



湖南博云新材料股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

## 目录

2016 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	18
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节 财务报告.....	29
第十节 备查文件目录.....	110

## 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
伟徽新材	指	长沙伟徽高科技新材料股份有限公司
C919	指	中国商飞自主设计的国产大型客机
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	214,845,661.05	157,664,121.15	36.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-22,551,960.93	-29,077,031.77	22.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-27,848,851.79	-32,285,273.37	13.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,663,235.41	-13,111,114.68	80.45%
基本每股收益（元/股）	-0.0533	-0.0729	26.89%
稀释每股收益（元/股）	-0.0533	-0.0729	26.89%
加权平均净资产收益率	-1.91%	-2.60%	0.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,387,287,185.63	1,750,011,099.45	36.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,561,654,685.46	998,402,253.62	56.42%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,421.00	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,483,762.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,354.01	
减：所得税影响额	2,283.14	
少数股东权益影响额（税后）	191,655.45	
合计	5,296,890.86	--

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

2016年是“十三五”开局之年，我国经济正处于转型升级的关键时期。虽然经济运行中呈现出经济结构持续优化、新动能不断积累等若干积极特点，但是，目前经济运行仍面临一些困难，经济下行压力依然较大。报告期内，公司紧紧围绕董事会制定的年度经营目标和重点工作计划，大力开发市场新客户，探索新的市场营销模式；继续坚持以经济效益为中心，以市场需求为导向的理念来加强公司内部管控，提高公司整体经济效益。公司于2016年5月完成了2014年度非公开发行股票的发行及上市流通工作，募集资金总额6.075亿元用于收购伟徽新材94%的股权和补充流动资金，使公司硬质合金产业链得到丰富、公司的资产结构得到完善、公司的市场竞争力得到增强。

报告期内，公司实现营业收入21,484.57万元，较上年同期上升36.27%；实现营业利润-2,435.19万元，较上年同期亏损有所减少；实现归属于上市公司股东的净利润-2,255.20万元，较上年同期上升22.44%

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司共实现营业收入21,484.57万元，较上年同期上升36.27%，主要是博云汽车增加2,076万元，博云东方增加1,160万元，伟徽新材增加2,500万元；

报告期内，营业成本为16,438.30万元，较上年同期上升32.02%，主要是博云汽车增加2,056万元，博云东方增加356万元，伟徽新材增加1,588万元；

报告期内，公司期间费用合计4,958.57万元，较上年同期上升22.01%，主要是销售费用和管理费用较同期增加；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-1748.45万元，同比上升76.54%，主要是主要为本期伟徽新材收回结构性存款导致收到其他与投资活动现金增加，以及支付收购伟徽新材导致取得子公司及其他营业单位支付的现金净额增加。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	214,845,661.05	157,664,121.15	36.27%	其中：博云汽车增加 2,076 万元，博云东方增加 1,160 万元，合并伟徽新材增加 2,500 万元
营业成本	164,383,020.82	124,511,457.13	32.02%	其中博云汽车增加 2,056 万元，博云东方增加 356 万元，合并伟徽新材增加 1,588 万元
销售费用	10,645,038.99	8,114,934.84	31.18%	其中：博云东方增加 232 万元
管理费用	30,403,193.64	23,945,586.19	26.97%	其中：博云汽车增加 177 万元，博云东方增加 356 万元，合并伟徽新材增加 101 万元
财务费用	8,537,537.61	6,610,238.93	29.16%	主要为利息收入减少

所得税费用	1,955,426.96	140,905.00	1,287.76%	其中：伟徽新材 119 万元，博云东方 72 万
研发投入	21,001,456.61	13,991,534.65	50.10%	主要为本期研发投入增加及合并伟徽新材所致
经营活动产生的现金流量净额	3,663,235.41	-13,111,114.68	127.94%	主要为销售商品提供劳务收到现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-17,484,487.33	-74,513,373.01	76.54%	主要为本期伟徽新材收回结构性存款导致收到其他与投资活动有关的现金增加，以及支付伟徽新材股权收购款导致取得子公司及其他营业单位支付的现金净额增加
筹资活动产生的现金流量净额	422,915,939.81	65,194,769.23	548.70%	主要为本期非公开发行募集资金到位
现金及现金等价物净增加额	409,382,148.08	-22,431,199.00	1,925.06%	主要为本期筹资活动现金流量净额增加
货币资金	729,317,436.68	335,791,783.42	117.19%	本期非公开发行募集资金到位
预付款项	18,049,468.26	12,021,620.61	50.14%	主要为博云汽车本期预付原材料采购增加
应收利息	1,155,621.81	1,846,317.61	-37.41%	本期定期存款利率下降
其他应收款	10,290,550.70	6,970,808.18	47.62%	主要为博云汽车本期往来增加
其他流动资产	6,190,137.72	9,186,981.05	-32.62%	主要为本期待抵扣增值进项税减少
在建工程	50,425,909.50	34,282,432.43	47.09%	主要为本期长沙鑫航机轮生产研制基地建设投入增加
无形资产	170,403,713.16	130,375,857.13	30.70%	主要为本期合并伟徽新材所致
开发支出	36,153,285.92	19,379,794.66	86.55%	主要为公司本期研发投入及合并伟徽新材所致
商誉	115,469,669.62	2,188,650.60	5,175.84%	主要为本期收购伟徽新材所致
应付票据	50,645,984.00	89,762,183.31	-43.58%	主要为票据到期兑付
预收款项	10,938,932.48	6,853,904.37	59.60%	主要为博云东方预收货款增加
应付职工薪酬	3,545,299.07	8,957,677.08	-60.42%	主要为上年末计提的上年奖金本期发放
应交税费	6,645,359.05	4,024,710.98	65.11%	主要为本期合并伟徽新材所致
其他应付款	72,008,219.73	6,993,393.21	929.66%	主要为本期应付收购伟徽新材股权款增加所致
资本公积	1,159,017,897.66	645,707,538.89	79.50%	本期非公开发行新增股本溢价所致
未分配利润	-88,619,213.16	-66,067,252.23	34.13%	本期亏损所致
少数股东权益	62,530,910.01	47,026,160.14	32.97%	主要为本期合并伟徽新材所致
营业税金及附加	812,926.33	495,806.11	63.96%	主要为销售增长
资产减值损失	691,364.14	1,902,309.74	-63.66%	主要为坏账准备计提减少
营业外收入	5,586,257.35	3,490,689.78	60.03%	主要为政府补助增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司逐步推进董事会制定的发展战略和经营计划，加强团队建设和管理，培养和提升团队管理能力，努力完成既定的生产经营任务。母公司本期已实施完成2014年度非公开发行募投项目之对伟徽新材94%股权的收购，并实现了财务报表的合并，从而进一步巩固了公司在该细分市场的领先地位，提升了公司经营业绩；同时公司继续推进2012年度非公开发行募投项目鑫航机轮刹车系统研制基地的建设和炭/炭305吨科研项目的组织验收工作。

报告期内，子公司博云汽车收入有较大幅度增长，在不断巩固民族品牌汽车整车厂主机配套市场份额的同时，国际贸易和售后市场较同期均有较大幅度增加，为后续销售收入的进一步提升打下了基础。

报告期内，子公司博云东方调整营销战略，坚持高端领域、高标准要求，高附加值产品的营销策略，本期销售收入同比实现了25%上涨；博云东方所研发的高性能纳米硬质合金，性能超过了863项目各项技术指标，同时“高性能纳米硬质合金工业化制备技术”通过了科技成果鉴定，与会专家认为整体关键技术达到国际先进水平，晶粒度、抗弯强度等部分指标达到国际领先水平；模具标准件产品也在逐步进入新型领域。

报告期内，子公司长沙鑫航全力落实军品各型号和民品的批量生产，各型号军品生产任务正按计划有序推进；某型号飞机机轮和电子防滑刹车系统已进入样机试制阶段；某型号教练机主机轮及电子防滑刹车系统已完成转阶段工作并交付主机厂，完成地面试滑，即将试飞；某两型号质量车机轮已按合同要求节点进行生产和交付；相关型号的预研工作正在按计划有序推进；C919大飞机的机轮研发工作在按计划开展。

报告期内，子公司伟徽新材在实体经济增速日益放缓的环境下，通过积极创新、开源节流，使公司经营业务保持着稳定增长的态势；通过自主技术创新和严格的质量控制程序，不断改进、完善生产工艺，建立完善的质量追溯体系，使得成本及质量控制方面达到良好的效果；以“高端产品争利润、中端产品打市场、低端产品争流量、国际市场靠技术”的理念全面提高市场份额，不断加大国际市场开拓力度。

报告期内，经营指标符合预期，公司在2016年第一季度报告中对公司2016年1-6月归属于上市公司股东的净利润预测为：归属上市公司股东净利润为-2,900万元至-2,200万元，实际经营业绩在预测范围内。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
航空航天及民用炭\炭复合材料	15,413,385.29	12,414,067.89	19.46%	3.70%	5.71%	-1.53%
汽车刹车片	103,837,348.17	85,917,124.77	17.26%	22.36%	30.02%	-4.88%
粉末冶金	79,719,060.34	57,946,341.68	27.31%	72.42%	50.63%	10.52%
分产品						
航空航天及民用	15,413,385.29	12,414,067.89	19.46%	3.70%	5.71%	-1.53%

炭\炭复合材料						
汽车刹车片	103,837,348.17	85,917,124.77	17.26%	22.36%	30.02%	-4.88%
粉末冶金	54,724,008.75	42,067,382.49	23.13%	18.36%	9.35%	6.34%
稀有金属碳化物	24,995,051.59	15,878,959.19	36.47%			
分地区						
境内销售	178,062,121.66	144,021,264.97	19.12%	32.33%	33.94%	-0.96%
境外销售	20,907,672.14	12,256,269.37	41.38%	83.31%	39.90%	18.19%

#### 四、核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要体现在管理团队优势、技术研发优势、政策优势、细分产品市场优势、可持续发展优势以及价格优势。报告期内，公司具有的核心竞争力与2015年相比，没有发生显著变化，详见2015年年度报告。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

###### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

###### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

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	58,580.85
报告期投入募集资金总额	27,320
已累计投入募集资金总额	27,320
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《证监许可[2016]329 号》文的核准，公司于 2015 年 12 月向湖南大博云投资合伙企业（有限合伙）、郭伟非公开发行境内上市人民币普通股（A 股）股票 72,494,034 股，每股面值为 1.00 元，发行价格为每股人民币 8.38 元，募集资金总额为人民币 607,500,000.00 元。扣除本次发行费用人民币 21,691,500.00 元，募集资金净额为人民币 585,808,500.00 元。其中，以现金方式募集资金人民币 443,000,000.00 元，扣除需支付天风证券股份有限公司的保荐及承销费用人民币 20,225,000.00 元，余额人民币 422,775,000.00 元已通过承销商天风证券股份有限公司于 2016 年 4 月 15 日全部汇入本公司在中国建设银行长沙河西支行开立的 43050178373600000019 账号内；以股权方式募集资金人民币 164,500,000.00 元，郭伟等股份转让的相关股东已于 2016 年 4 月 18 日将其持有的伟徽新材 94%股权转让给公司，并于同日完成股东名册变更，其中 47%的股权依据郭伟与公司签订的《附生效条件的股份认购合同》及《〈附生效条件的股份认购合同〉补充合同》，作价人民币 164,500,000.00 元作认购本次募集资金，余下 47%股权以本次募集资金现金支付。截至 2016 年 6 月 30 日，2014 年度非公开发行募集资金净额为人民币 58,580.85 万元，其中以现金方式募集资金人民币 44,300 万元，扣除需支付天风证券股份有限公司的保荐及承销费用人民币 2,022.50 万元，余额人民币 42,277.50 万元，募投项目已累计使用募集资金总额 10,870 万元，专户产生的利息收入 21.58 万元，手续费支出等 0.13 万元，公司在募集资金专户开户行存放余额为 31,428.95 万元。本报告期收购伟徽新材 94%股权项目现金方式募集部分共使用 9,870 万元，补充流动资</p>	

金项目共使用 1,000 万元，募投项目专户产生的利息收入 21.58 万元，手续费支出等 0.13 万元。

注：2012 年公司非公开发行募集资金使用情况，参见《2016 年半年度募集资金存放与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										
收购伟徽新材 94%股权	否	32,900	32,900	26,320	26,320	89.12%	2016 年 05 月 01 日	749.77	是	否
补充流动资金	否	27,850	25,680.85	1,000	1,000	4.00%	2016 年 05 月 01 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	60,750	58,580.85	27,320	27,320	--	--	749.77	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	60,750	58,580.85	27,320	27,320	--	--	749.77	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2016 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2016 年 08 月 24 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南博云东方粉末冶金有限公司	子公司	制造业	高性能模具材料	60,000,000	271,126,097.77	132,028,211.11	57,878,292.46	3,684,986.68	3,129,301.59
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	118,000,000	228,238,610.47	100,777,808.55	5,162,435.91	-2,918,456.04	-2,346,479.03
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	390,054,237.46	67,435,683.42	113,123,921.35	-3,047,522.71	-802,778.12
长沙伟徽高科技新材料股份	子公司	制造业	高新材料的生产、加工和销售	60,000,000	264,366,167.97	236,985,968.39	24,995,051.59	8,669,320.48	7,497,690.75

有限公司									
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	323,026,570.97	279,854,257.35	111,270.56	-49,606,483.42	-49,574,414.98

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2016 年 1-9 月净利润（万元）	-3,600	至	-2,800
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-4,989.19		
业绩变动的的原因说明	合资公司因固定资产折旧、人工、研发等费用增加以及 C919、非 C919 碳盘试生产的相应成本在本期费用化原因，报告期仍会形成较大投资亏损。		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月14日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司基本运营情况
2016年02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2014年非公开发行项目实施进展情况
2016年03月15日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	合资公司C919大飞机项目情况
2016年04月06日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司2015年度经营情况
2016年04月21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年非公开发行项目实施进展情况
2016年05月11日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司2016年上半年的经营情况
2016年06月22日	战略规划与证券投资部	电话沟通	个人	个人投资者	公司筹划重大事项相关情况

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
伟徽新材股东	伟徽新材94%股权	32,900	截止2016年4月30日,伟徽新材已完成股权过户的工商变更登记手续	有利于延伸和拓展公司的产业链,进一步丰富公司产品结构,提升公司综	749.77	36.02%	否		2016年04月19日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)《关于非公开

				合竞争能力, 对公司主营业务收入和盈利能力起到有力的促进作用, 从而增强公司的持续盈利能力和核心竞争力。						发行股票之股权过户完成的公告》(公告编号: 2016-009)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------------------------

## 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

1、经公司 2015 年第一次及第二次临时股东大会, 审议并通过的关于公司 2014 年度非公开发行股票方案相关的议案, 及中国证券监督管理委员会 2016 年 2 月 26 日《关于核准湖南博云新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]329 号), 核准公司向特定对象非公开发行人民币普通股 72,494,034 股, 新股募集配套资金用于收购伟徽新材 94%股权项目。

2、截止2016年4月30日, 伟徽新材已完成股权过户的工商变更登记手续, 成为公司全资子公司。公司自2016年5月1日起, 将伟徽新材纳入合并报表范围。报告期内, 伟徽新材实现归属于上市公司股东的净利润749.77万元, 占报告期归属于上市公司股东的净利润绝对值的36.02%。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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
公司与子公司之间担保情况								

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		2,500	连带责任保 证	2015年9月9日至 2016年9月9日	否	
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000		4,000	连带责任保 证	2015年11月6日至 2016年11月6日	否	
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000		2,800	连带责任保 证	2015年12月21日至 2018年12月31日	否	
湖南博云东方粉末冶金有限公司		5,000		2,330	连带责任保 证	2015年11月9日至 2016年11月8日	否	
长沙鑫航机轮刹车有限公司		1,000		134.89	连带责任保 证	2015年11月9日至 2016年11月8日	否	
长沙鑫航机轮刹车有限公司		2,000		2,000		2015年9月9日至 2016年9月9日		
长沙鑫航机轮刹车有限公司		1,000		0		2015年12月21日至 2018年12月31日		
湖南博云汽车制动材料有限公司		2,500		2,500		2015年11月9日至 2016年11月8日	否	
湖南博云汽车制动材料有限公司		3,500		3,400		2015年9月9日至 2016年9月9日		
湖南博云汽车制动材料有限公司		6,000		5,300		2014年9月24日至 2016年9月23日		
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			33,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				24,964.89
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			33,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				24,964.89
子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
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			33,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				24,964.89
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			33,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				24,964.89
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				15.99%				
其中：								

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)	11,200
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	11,200

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、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					
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
	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	2014 年 01 月 21 日	2014 年 1 月 21 日至 2017 年 1 月 21 日	正切实履行

		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。			
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

因筹划重大事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票（股票代码：002297 证券简称：博云新材）于2016年6月20日上午开市起停牌，公司于2016年6月20日披露了《重大事项停牌公告》（公告编号：2016-028）；并于2016年6月27日披露了《重大事项停牌进展公告》（公告编号：2016-029）。后续公司按照相关法律法规要求披露公司重大资产重组进展情况，公司及有关各方正在积极推进本次重大资产重组事项涉及的各项工作的。

## 十三、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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	34,630,090	8.68%	72,494,034			-571,672	71,922,362	106,552,452	22.61%
2、国有法人持股	31,128,404	7.81%						31,128,404	6.60%
3、其他内资持股	3,501,686	0.87%	72,494,034			-571,672	71,922,362	75,424,048	16.01%
其中：境内法人持股			52,863,962				52,863,962	52,863,962	11.22%
境内自然人持股	3,501,686	0.87%	19,630,072			-571,672	19,058,400	22,560,086	4.79%
二、无限售条件股份	364,190,921	91.32%				571,672	571,672	364,762,593	77.39%
1、人民币普通股	364,190,921	91.32%				571,672	571,672	364,762,593	77.39%
三、股份总数	398,821,011	100.00%	72,494,034			0	72,494,034	471,315,045	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会2016年2月26日“证监许可[2016]329号”文的核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股72,494,034股，发行价格为人民币8.38元/股，募集资金总额人民币607,500,000.00元，扣除各项发行费用后，募集资金净额为人民币585,808,500.00元。新增股份于2016年5月6日在深圳证券交易所上市流通，公司总股本由398,821,011股增至471,315,045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[2016]329号”文的核准，核准公司非公开发行不超过72,494,034股新股，具体详见公司公告(公告编号：2016-002)。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2016年2月，博云新材本次发行获得中国证监会证监许可[2016]329号文核准。2016年4月26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。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用



公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,512		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	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	15.38%	72,472,129	0	15,564,202	56,907,927		
湖南大博云投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.22%	52,863,962	52,863,962	52,863,962	0	质押	25,787,040
湖南湘投高科技创业投资有限公司	国有法人	9.50%	44,780,202	0	15,564,202	29,216,000		
郭伟	境内自然人	4.16%	19,630,072	19,630,072	19,630,072	0		
中国航空器材集团公司	国有法人	2.33%	11,000,000	0	0	11,000,000		
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	1.85%	8,736,898	-3,279,353	0	8,736,898		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.00%	4,728,900	0	0	4,728,900		
熊翔	境内自然人	0.77%	3,643,000	0	0	3,643,000		
应光亮	境内自然人	0.77%	3,630,000	103,974	0	3,630,000		
招商证券股份有限公司－前海开源中航军工指数分级证券投资基金	其他	0.75%	3,557,800	2,006,900	0	3,557,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]329 号文的核准，公司于 2016 年 4 月向 2 名特定对象大博云投资及郭伟非公开发行人民币普通股 72,494,034 股后，使得大博云及郭伟成为公司前 10 名股东。本次发行股份于 2016 年 5 月 6 日在深圳证券交							

	易所上市，其锁定期限为自 2016 年 5 月 6 日起三十六个月。		
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三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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	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	11,000,000	人民币普通股	11,000,000
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	8,736,898	人民币普通股	8,736,898
中央汇金资产管理有限责任公司	4,728,900	人民币普通股	4,728,900
熊翔	3,643,000	人民币普通股	3,643,000
应光亮	3,630,000	人民币普通股	3,630,000
招商证券股份有限公司－前海开源中航军工指数分级证券投资基金	3,557,800	人民币普通股	3,557,800
中国工商银行－东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	3,511,927	人民币普通股	3,511,927
莫海	3,233,283	人民币普通股	3,233,283
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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三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）	公司前 10 名股东应光亮通过投资者信用账户持有公司股票 410,000 股，通过普通证券账户持有 3,220,000 股，普通证券账户及投资者信用账户合计持有 3,630,000 股。		

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。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：湖南博云新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	729,317,436.68	335,791,783.42
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	40,561,861.10	40,884,172.99
应收账款	185,022,727.70	155,268,276.38
预付款项	18,049,468.26	12,021,620.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,155,621.81	1,846,317.61
应收股利		
其他应收款	10,290,550.70	6,970,808.18
买入返售金融资产		
存货	316,920,265.05	280,511,570.35
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	6,190,137.72	9,186,981.05
流动资产合计	1,307,508,069.02	842,481,530.59
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	60,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	136,726,799.62	161,018,262.96
投资性房地产		
固定资产	453,189,058.17	445,690,537.43
在建工程	50,425,909.50	34,282,432.43
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	170,403,713.16	130,375,857.13
开发支出	36,153,285.92	19,379,794.66
商誉	115,469,669.62	2,188,650.60
长期待摊费用	6,004,084.47	6,368,935.24
递延所得税资产	33,136,808.91	32,686,402.25
其他非流动资产	18,269,787.24	15,538,696.16
非流动资产合计	1,079,779,116.61	907,529,568.86
资产总计	2,387,287,185.63	1,750,011,099.45
流动负债：		
短期借款	410,500,000.00	398,000,000.00
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	50,645,984.00	89,762,183.31
应付账款	125,275,575.50	116,839,878.75

预收款项	10,938,932.48	6,853,904.37
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,545,299.07	8,957,677.08
应交税费	6,645,359.05	4,024,710.98
应付利息	362,630.83	396,969.44
应付股利		
其他应付款	72,008,219.73	6,993,393.21
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	19,500,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	699,422,000.66	651,828,717.14
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	1,675,500.00	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	55,979,586.31	52,753,968.55
递延所得税负债	6,024,503.19	
其他非流动负债		
非流动负债合计	63,679,589.50	52,753,968.55
负债合计	763,101,590.16	704,582,685.69
所有者权益：		
股本	471,315,045.00	398,821,011.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,159,017,897.66	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	-88,619,213.16	-66,067,252.23
归属于母公司所有者权益合计	1,561,654,685.46	998,402,253.62
少数股东权益	62,530,910.01	47,026,160.14
所有者权益合计	1,624,185,595.47	1,045,428,413.76
负债和所有者权益总计	2,387,287,185.63	1,750,011,099.45

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	535,385,699.47	270,748,084.71
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	2,782,941.06	8,960,419.70
应收账款	46,439,882.12	43,194,403.06
预付款项	1,686,629.43	1,721,457.92
应收利息	1,155,621.81	1,846,317.61
应收股利		
其他应收款	3,708,481.94	3,233,832.47
存货	102,301,946.95	91,618,699.91
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	150,170,919.61	139,916,325.46
流动资产合计	843,632,122.39	561,239,540.84
非流动资产：		



可供出售金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	746,995,598.78	411,287,062.12
投资性房地产		
固定资产	207,420,197.52	214,076,370.08
在建工程	4,402,412.35	3,700,186.01
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	44,271,038.27	46,737,063.11
开发支出	8,415,803.32	6,208,954.74
商誉		
长期待摊费用	158,585.75	182,983.55
递延所得税资产	16,750,638.25	16,720,306.77
其他非流动资产	12,944,594.49	12,061,779.17
非流动资产合计	1,056,358,868.73	725,974,705.55
资产总计	1,899,990,991.12	1,287,214,246.39
流动负债：		
短期借款	163,000,000.00	173,000,000.00
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		
应付账款	39,281,748.19	38,161,948.91
预收款项	1,443,804.57	1,263,558.69
应付职工薪酬	1,184,830.73	2,532,069.64
应交税费	1,883,919.24	1,882,518.60
应付利息	188,035.00	230,788.89
应付股利		
其他应付款	66,691,395.56	1,278,389.02
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	273,673,733.29	218,349,273.75
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	41,983,510.88	42,254,511.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,983,510.88	42,254,511.76
负债合计	315,657,244.17	260,603,785.51
所有者权益：		
股本	471,315,045.00	398,821,011.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,144,558,847.97	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	-51,481,101.98	-23,399,995.28
所有者权益合计	1,584,333,746.95	1,026,610,460.88
负债和所有者权益总计	1,899,990,991.12	1,287,214,246.39

### 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	214,845,661.05	157,664,121.15

其中：营业收入	214,845,661.05	157,664,121.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	215,473,081.53	165,580,332.94
其中：营业成本	164,383,020.82	124,511,457.13
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	812,926.33	495,806.11
销售费用	10,645,038.99	8,114,934.84
管理费用	30,403,193.64	23,945,586.19
财务费用	8,537,537.61	6,610,238.93
资产减值损失	691,364.14	1,902,309.74
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）	-23,724,489.73	-23,452,948.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,291,463.34	-23,452,948.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,351,910.21	-31,369,160.72
加：营业外收入	5,586,257.35	3,490,689.78
其中：非流动资产处置利得	99,848.90	
减：营业外支出	95,427.90	21,871.50
其中：非流动资产处置损失	90,427.90	375.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-18,861,080.76	-27,900,342.44
减：所得税费用	1,955,426.96	140,905.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-20,816,507.72	-28,041,247.44
归属于母公司所有者的净利润	-22,551,960.93	-29,077,031.77
少数股东损益	1,735,453.21	1,035,784.33

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	-20,816,507.72	-28,041,247.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-22,551,960.93	-29,077,031.77
归属于少数股东的综合收益总额	1,735,453.21	1,035,784.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0533	-0.0729
（二）稀释每股收益	-0.0533	-0.0729

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	15,685,959.74	14,916,059.67
减：营业成本	9,078,003.12	8,388,499.77
营业税金及附加		76,048.86
销售费用	1,095,068.63	1,689,062.20
管理费用	11,048,535.53	9,653,000.27
财务费用	428,073.77	-645,294.13
资产减值损失	202,209.89	502,993.24
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）	-24,291,463.34	-23,452,948.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-24,291,463.34	-23,452,948.93
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-30,457,394.54	-28,201,199.47
加：营业外收入	2,370,029.16	1,803,000.88
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	24,072.80	21,286.50
其中：非流动资产处置损失		375.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,111,438.18	-26,419,485.09
减：所得税费用	-30,331.48	-191,812.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,081,106.70	-26,227,672.16
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	-28,081,106.70	-26,227,672.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0664	-0.0658
（二）稀释每股收益	-0.0664	-0.0658

## 5、合并现金流量表

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	244,740,908.13	190,599,970.71
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		2,718,116.50
收到其他与经营活动有关的现金	21,907,956.94	15,080,564.71
经营活动现金流入小计	266,648,865.07	208,398,651.92
购买商品、接受劳务支付的现金	188,303,677.84	159,023,312.38
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	39,811,914.06	30,701,393.17
支付的各项税费	14,831,144.54	10,838,216.07
支付其他与经营活动有关的现金	20,038,893.22	20,946,844.98
经营活动现金流出小计	262,985,629.66	221,509,766.60
经营活动产生的现金流量净额	3,663,235.41	-13,111,114.68
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	855,265.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,201,044.43	
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	111,519,107.54	191,700.00
投资活动现金流入小计	113,575,417.25	191,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,817,971.32	44,705,073.01
投资支付的现金		30,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	83,241,933.26	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	131,059,904.58	74,705,073.01
投资活动产生的现金流量净额	-17,484,487.33	-74,513,373.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	422,775,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	202,500,000.00	175,000,000.00
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	625,275,000.00	175,000,000.00
偿还债务支付的现金	190,500,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,859,060.19	10,805,230.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	202,359,060.19	109,805,230.77
筹资活动产生的现金流量净额	422,915,939.81	65,194,769.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	287,460.19	-1,480.54
五、现金及现金等价物净增加额	409,382,148.08	-22,431,199.00
加：期初现金及现金等价物余额	304,903,424.98	336,881,537.79
六、期末现金及现金等价物余额	714,285,573.06	314,450,338.79

## 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	21,316,964.01	18,958,089.54
收到的税费返还		1,913,116.50
收到其他与经营活动有关的现金	3,223,476.19	3,780,158.62
经营活动现金流入小计	24,540,440.20	24,651,364.66
购买商品、接受劳务支付的现金	7,100,909.83	7,521,221.87
支付给职工以及为职工支付的现金	12,180,004.89	11,102,707.48
支付的各项税费	871,073.26	4,601,326.64
支付其他与经营活动有关的现金	4,384,321.91	3,991,810.90
经营活动现金流出小计	24,536,309.89	27,217,066.89
经营活动产生的现金流量净额	4,130.31	-2,565,702.23
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		



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	1,500,000.00	
投资活动现金流入小计	1,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,292,507.49	17,421,960.53
投资支付的现金	129,700,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,254,594.15	45,000,000.00
投资活动现金流出小计	147,247,101.64	77,421,960.53
投资活动产生的现金流量净额	-145,747,101.64	-77,421,960.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	422,775,000.00	
取得借款收到的现金	90,000,000.00	65,000,000.00
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	512,775,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,394,413.91	2,877,979.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	102,394,413.91	2,877,979.15
筹资活动产生的现金流量净额	410,380,586.09	62,122,020.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	264,637,614.76	-17,865,641.91
加：期初现金及现金等价物余额	270,748,084.71	264,075,454.84
六、期末现金及现金等价物余额	535,385,699.47	246,209,812.93

## 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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		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		-66,067,252.23	47,026,160.14	1,045,428,413.76
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		-66,067,252.23	47,026,160.14	1,045,428,413.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,494,034.00				513,310,358.77						-22,551,960.93	15,504,749.87	578,757,181.71
（一）综合收益总额											-22,551,960.93	1,735,453.21	-20,816,507.72
（二）所有者投入和减少资本	72,494,034.00				513,310,358.77							13,769,296.66	599,573,689.43
1. 股东投入的普通股	72,494,034.00				513,310,358.77								585,804,392.77
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												13,769,296.66	13,769,296.66
（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	471,315,045.00				1,159,017,897.66				19,940,955.96		-88,619,213.16	62,530,910.01	1,624,185,595.47

上年金额

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	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
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		70,081,559.42	50,492,958.10	1,185,044,023.37

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-29,077,031.77	1,035,784.33	-28,041,247.44
(一)综合收益总额											-29,077,031.77	1,035,784.33	-28,041,247.44
(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		41,004,527.65	51,528,742.43	1,157,002,775.93

## 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	-23,399,995.28	1,026,610,460.88
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	-23,399,995.28	1,026,610,460.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,494,034.00				513,310,358.77					-28,081,106.70	557,723,286.07
（一）综合收益总额										-28,081,106.70	-28,081,106.70
（二）所有者投入和减少资本	72,494,034.00				513,310,358.77						585,804,392.77
1．股东投入的普通股	72,494,034.00				513,310,358.77						585,804,392.77
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	471,315,045.00				1,144,558,847.97				19,940,955.96	-51,481,101.98	1,584,333,746.95

上年金额

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	398,821,011.00				631,248,489.20				19,940,955.96	78,213,674.64	1,128,224,130.80
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	78,213,674.64	1,128,224,130.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-26,227,672.16	-26,227,672.16
（一）综合收益总额										-26,227,672.16	-26,227,672.16
（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	51,986,002.48	1,101,996,458.64

### 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：2016年8月22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。本公司报告期内新增非同一控制下企业合并子公司长沙伟徽高科技新材料股份有限公司，合并财务报表范围发生变化的详细情况见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”。

## 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：

本公司根据实际生产经营特点制定了应收款项、固定资产、无形资产、收入确认等具体会计政策和会计估计。

### 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	20-40	5.00%	2.38%-4.75%
机器设备	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

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、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、专利权及专有技术等，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
专利权及专有技术	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，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按规定在使用寿命期限内进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

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

## 2、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

对无形资产，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。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 25、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%,13%, 6%
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、长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	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、长沙伟徽高科技新材料股份有限公司于2014年度，长沙鑫航机轮刹车有限公司于2015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、长沙鑫航机轮刹车有限公司、长沙伟

徽高科技新材料股份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	212,543.76	743,119.44
银行存款	714,073,029.30	304,160,305.54
其他货币资金	15,031,863.62	30,888,358.44
合计	729,317,436.68	335,791,783.42

其他说明

期末其他货币资金余额15,031,863.62元，均为银行承兑汇票保证金。除此以外公司无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

### 2、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	37,372,451.30	36,851,516.77
商业承兑票据	3,189,409.80	4,032,656.22
合计	40,561,861.10	40,884,172.99

#### (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	15,700,818.82
合计	15,700,818.82

#### (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	82,076,673.99	
合计	82,076,673.99	

### 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	21,363,933.26	8.57%	20,798,942.51	97.36%	564,990.75	20,769,206.16	9.53%	20,769,206.16	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,979,453.85	81.05%	17,521,716.90	8.67%	184,457,736.95	171,326,865.61	78.61%	16,058,589.23	9.37%	155,268,276.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,859,981.73	10.38%	25,859,981.73	100.00%	0.00	25,862,670.13	11.86%	25,862,670.13	100.00%	0.00
合计	249,203,368.84	100.00%	64,180,641.14	25.75%	185,022,727.70	217,958,741.90	100.00%	62,690,465.52	28.76%	155,268,276.38

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
厦门航空公司	6,255,319.10	5,690,328.35	90.97%	预计无法收回
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	9,856,000.00	100.00%	预计无法收回
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	5,252,614.16	5,252,614.16	100.00%	该公司已进入破产重整程序，预计无法收回
合计	21,363,933.26	20,798,942.51	--	--

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			
	156,534,949.03	7,826,747.45	
1 年以内小计	156,534,949.03	7,826,747.45	5.00%
1 至 2 年	29,000,156.82	2,900,015.68	10.00%
2 至 3 年	3,738,611.70	747,722.35	20.00%
3 至 4 年	6,447,414.24	1,934,224.27	30.00%
4 至 5 年	4,290,629.82	2,145,314.91	50.00%
5 年以上	1,967,692.24	1,967,692.24	100.00%
合计	201,979,453.85	17,521,716.90	8.79%

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 486,299.10 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 56,152,406.21 元，占应收账款余额的比例为 22.53%，计提坏账准备金额 6,057,799.29 元。

## (4) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 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	17,523,156.61	97.09%	11,093,203.14	92.28%
1 至 2 年	303,602.67	1.68%	660,133.22	5.49%
2 至 3 年	300.00	0.00%	16,651.97	0.14%
3 年以上	222,408.98	1.23%	251,632.28	2.09%

合计	18,049,468.26	--	12,021,620.61	--
----	---------------	----	---------------	----

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10,245,862.57元，占期末预付款项总额比例为56.77%。

## 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	1,155,621.81	1,846,317.61
合计	1,155,621.81	1,846,317.61

## 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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,535,030.25	92.36%	3,244,479.55	23.97%	10,290,550.70	10,002,440.00	89.93%	3,031,631.82	30.31%	6,970,808.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,120,344.44	7.64%	1,120,344.44	100.00%		1,120,344.44	10.07%	1,120,344.44	100.00%	
合计	14,655,374.69	100.00%	4,364,823.99	29.78%	10,290,550.70	11,122,784.44	100.00%	4,151,976.26	37.33%	6,970,808.18

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			
	6,545,107.01	327,255.35	5.00%
1 年以内小计	6,545,107.01	327,255.35	5.00%
1 至 2 年	805,025.55	80,502.55	10.00%
2 至 3 年	423,397.19	84,679.44	20.00%
3 至 4 年	4,264,654.70	1,279,396.41	30.00%
4 至 5 年	48,400.00	24,200.00	50.00%
5 年以上	1,448,445.80	1,448,445.80	100.00%
合计	13,535,030.25	3,244,479.55	23.97%

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 205,065.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 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	9,584,153.91	8,399,010.22
备用金	3,396,807.00	2,275,774.47
保证金	1,151,692.18	
代垫款项等	522,721.60	447,999.75
合计	14,655,374.69	11,122,784.44

## (4) 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	3,762,670.21	4 年以内	25.67%	1,128,801.06

冯鸣	备用金	1,550,690.00	1 年以内	10.58%	77,534.50
湖南博云兴达制动材料有限公司	往来款	1,151,692.18	1 年以内 805,903.37, 1-2 年 345,788.81	7.86%	74,874.05
安徽康达制动器有限公司	往来款	1,000,000.00	5 年以上	6.82%	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	5.75%	843,000.00
合计	--	8,308,052.39	--	56.68%	3,124,209.61

## 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	74,392,278.37	5,919,233.27	68,473,045.10	74,712,471.08	5,919,233.27	68,793,237.81
在产品	93,615,988.82	10,281,930.28	83,334,058.54	78,378,370.99	10,281,930.28	68,096,440.71
库存商品	131,562,381.88	15,024,033.94	116,538,347.94	110,290,068.19	14,531,230.30	95,758,837.89
周转材料	2,916,167.47		2,916,167.47	707,525.98		707,525.98
委托加工物资	7,714,188.02		7,714,188.02	6,103,326.03		6,103,326.03
发出商品	35,029,244.26	2,035,031.97	32,994,212.29	43,087,233.90	2,035,031.97	41,052,201.93
自制半成品	4,950,245.69		4,950,245.69			
合计	350,180,494.51	33,260,229.46	316,920,265.05	313,278,996.17	32,767,425.82	280,511,570.35

### (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	5,919,233.27					5,919,233.27
在产品	10,281,930.28					10,281,930.28
库存商品	14,531,230.30		492,803.64			15,024,033.94
发出商品	2,035,031.97					2,035,031.97
自制半成品						
合计	32,767,425.82		492,803.64			33,260,229.46

本期增加金额中其他金额492,803.64元，为购买日伟徽新材存货跌价准备金额。

## 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	2,787,582.52	2,787,582.52
待抵扣增值税进项税	3,268,271.85	5,984,635.08
预缴税金	134,283.35	414,763.45
合计	6,190,137.72	9,186,981.05

## 9、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			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
可供出售权益工具：	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
按成本计量的	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海海通创新锦程投资管理中心（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00						
上海湘秋投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00						
合计	60,000,000.00			60,000,000.00					--	

## 10、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

		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		期末余额
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	161,018,262 .96			-24,291,46 3.34						136,726,7 99.62	
小计	161,018,262 .96			-24,291,46 3.34						136,726,7 99.62	
合计	161,018,262 .96			-24,291,46 3.34						136,726,7 99.62	

## 11、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	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	303,387,563.83	345,321,563.44	6,172,405.54	29,889,078.78	684,770,611.59
2.本期增加金额	26,687,323.99	12,847,156.32	1,281,409.85	1,170,281.93	41,986,172.09
(1) 购置		2,321,833.01	511,919.66	457,993.39	3,291,746.06
(2) 在建工程转入	8,470,119.38			170,598.29	8,640,717.67
(3) 企业合并增加	18,217,204.61	10,525,323.31	769,490.19	541,690.25	30,053,708.36
3.本期减少金额		1,287,773.07	549,428.03	35,629.06	1,872,830.16
(1) 处置或报废		1,287,773.07	549,428.03	35,629.06	1,872,830.16
4.期末余额	330,074,887.82	356,880,946.69	6,904,387.36	31,023,731.65	724,883,953.52
二、累计折旧					
1.期初余额	43,490,084.66	168,747,721.79	3,339,981.37	23,502,286.34	239,080,074.16
2.本期增加金额	7,922,263.73	22,503,862.07	855,166.15	2,014,735.97	33,296,027.92
(1) 计提	4,314,169.79	14,970,796.45	280,316.90	1,578,746.79	21,144,029.93
(2) 企业合并增加	3,608,093.94	7,533,065.62	574,849.25	435,989.18	12,151,997.99
3.本期减少金额		423,535.65	223,823.47	33,847.61	681,206.73
(1) 处置或报废		423,535.65	223,823.47	33,847.61	681,206.73
4.期末余额	51,412,348.39	190,828,048.21	3,971,324.05	25,483,174.70	271,694,895.35
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	278,662,539.43	166,052,898.48	2,933,063.31	5,540,556.95	453,189,058.17
2.期初账面价值	259,897,479.17	176,573,841.65	2,832,424.17	6,386,792.44	445,690,537.43

## (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	18,520,608.88	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	54,453,166.60	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	10,225,762.49	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。
博云汽车食堂	9,566,374.57	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。
博云新材研发大楼	9,242,884.72	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。

## 12、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				7,594,629.80		7,594,629.80
长沙鑫航机轮生产研制基地	44,814,941.44		44,814,941.44	21,655,845.99		21,655,845.99
在安装设备	4,864,245.61		4,864,245.61	4,685,821.60		4,685,821.60
神州数码易飞管理软件	346,135.04		346,135.04	346,135.04		346,135.04
其他	400,587.41		400,587.41			
合计	50,425,909.50		50,425,909.50	34,282,432.43		34,282,432.43

## (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比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
博云东方常州办事处用房		7,594,629.80		7,594,629.80								其他
长沙鑫航机轮生产研制基地(一期)	193,660,600.00	21,655,845.99	23,329,693.74	170,598.29		44,814,941.44						募股资金
合计	193,660,600.00	29,250,475.79	23,329,693.74	7,765,228.09		44,814,941.44	--	--				--

## 13、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	61,240,053.50		114,922,781.68	2,111,492.36	178,274,327.54
2.本期增加金额	30,086,994.29	21,055,201.92			51,142,196.21
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	30,086,994.29	21,055,201.92			51,142,196.21
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	91,327,047.79	21,055,201.92	114,922,781.68	2,111,492.36	229,416,523.75
二、累计摊销					
1.期初余额	8,736,369.02		38,597,511.19	564,590.20	47,898,470.41
2.本期增加金额	2,954,165.42	1,707,178.54	6,356,919.42	96,076.80	11,114,340.18
(1) 计提	719,258.91	379,373.01	6,356,919.42	96,076.80	7,551,628.14
(2) 企业合并	2,234,906.51	1,327,805.53			3,562,712.04



3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,690,534.44	1,707,178.54	44,954,430.61	660,667.00	59,012,810.59
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	79,636,513.35	19,348,023.38	69,968,351.07	1,450,825.36	170,403,713.16
2.期初账面价值	52,503,684.48		76,325,270.49	1,546,902.16	130,375,857.13

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 41.06%。

#### 14、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
研究支出		3,699,711.49			3,699,711.49	
开发支出	19,379,794.66	11,534,983.90	5,766,761.22		528,253.86	36,153,285.92
合计	19,379,794.66	15,234,695.39	5,766,761.22		4,227,965.35	36,153,285.92

其他说明

本期增加金额中的其他金额5,766,761.22元，为购买日伟徽新材开发支出金额。

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
**军机机轮刹车系统研制	9,031,976.31	将进入飞行试验段
**军机碳刹车盘研制	6,757,185.18	已进入飞行试验段
**军机机轮刹车系统研制	946,081.57	项目验收评审阶段
**军机机轮刹车系统研制	7,137,251.16	项目验收评审阶段
**军机机轮刹车系统研制	1,335,802.27	项目验收评审阶段
合计	25,208,296.49	

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“五、16、无形资产计价方法”中本公司具体政策部分。

## 15、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
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
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司		113,281,019.02		113,281,019.02
合计	2,188,650.60	113,281,019.02		115,469,669.62

### (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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本公司以2016年5月1日作为购买日合并长沙伟徽高科技新材料股份有限公司财务报表，购买日合并成本329,000,000.00元，取得的可辨认净资产公允价值份额215,718,980.98元，产生商誉113,281,019.02元。详细情况见“八、合并范围的变更”。

其他说明

## 16、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	6,185,951.69		340,452.97		5,845,498.72
其他	182,983.55		24,397.80		158,585.75
合计	6,368,935.24		364,850.77		6,004,084.47

## 17、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	101,805,694.59	15,744,543.97	99,609,867.60	15,415,169.92
内部交易未实现利润	4,161,086.64	624,163.00	3,354,202.60	503,130.39
可抵扣亏损	111,787,346.30	16,768,101.94	111,787,346.30	16,768,101.94
合计	217,754,127.53	33,136,808.91	214,751,416.50	32,686,402.25

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	40,163,354.60	6,024,503.19		
合计	40,163,354.60	6,024,503.19		

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		33,136,808.91		32,686,402.25
递延所得税负债		6,024,503.19		

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,275,065.01	
合计	7,275,065.01	

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021	7,275,065.01		
合计	7,275,065.01		--

**18、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	17,238,650.36	14,507,559.28
预付购地款	1,031,136.88	1,031,136.88
合计	18,269,787.24	15,538,696.16

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证借款	325,500,000.00	298,000,000.00
信用借款	75,000,000.00	90,000,000.00
合计	410,500,000.00	398,000,000.00

短期借款分类的说明：

质押、抵押、保证、信用借款详见本附注“十四、其他重要事项”。

**20、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,014,151.00	
银行承兑汇票	48,631,833.00	89,762,183.31
合计	50,645,984.00	89,762,183.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**21、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	108,734,568.63	96,809,186.31
工程及设备款	12,450,310.12	18,619,692.38

其他	4,090,696.75	1,411,000.06
合计	125,275,575.50	116,839,878.75

## 22、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	2,112,504.42	2,112,504.42
货物销售款	8,826,428.06	4,741,399.95
合计	10,938,932.48	6,853,904.37

## 23、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	8,957,677.08	31,978,698.80	37,391,076.81	3,545,299.07
二、离职后福利-设定提存计划		2,484,775.92	2,484,775.92	
合计	8,957,677.08	34,463,474.72	39,875,852.73	3,545,299.07

### (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	8,356,745.21	28,053,784.44	33,408,395.96	3,002,133.69
2、职工福利费		1,455,640.61	1,455,640.61	
3、社会保险费		1,302,957.13	1,302,957.13	
其中：医疗保险费		1,070,139.94	1,070,139.94	
工伤保险费		142,521.92	142,521.92	
生育保险费		90,295.27	90,295.27	
4、住房公积金		541,280.00	541,280.00	
5、工会经费和职工教育经费	600,931.87	625,036.62	682,803.11	543,165.38

合计	8,957,677.08	31,978,698.80	37,391,076.81	3,545,299.07
----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(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		2,331,956.22	2,331,956.22	
2、失业保险费		152,819.70	152,819.70	
合计		2,484,775.92	2,484,775.92	

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,172,293.05	1,325,120.96
营业税		69,603.44
企业所得税	3,806,044.38	1,975,364.00
个人所得税	117,848.27	181,662.14
城市维护建设税	313,082.04	264,579.81
教育费附加	219,347.39	184,084.93
其他		10,844.52
印花税	10,279.46	13,451.18
土地使用税		
其他	6,464.46	
合计	6,645,359.05	4,024,710.98

**25、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	362,630.83	396,969.44
合计	362,630.83	396,969.44

**26、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	2,650,000.00	2,650,000.00
其他往来款等	69,330,465.53	3,534,393.21
代收款项	27,754.20	809,000.00
合计	72,008,219.73	6,993,393.21

**(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	2,650,000.00	母公司暂未要求偿还
合计	2,650,000.00	--

**27、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	19,500,000.00	20,000,000.00
合计	19,500,000.00	20,000,000.00

其他说明：

质押、抵押、保证、信用借款详见本附注“十四、其他重要事项”。

**28、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长沙高新区创业投资引导基金有限公司借款	1,675,500.00	

**29、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	52,753,968.55	5,938,007.54	2,712,389.78	55,979,586.31	
合计	52,753,968.55	5,938,007.54	2,712,389.78	55,979,586.31	--

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	14,306,436.57		774,195.42		13,532,241.15	与资产相关
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	4,780,666.83		403,999.98		4,376,666.85	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	4,660,492.10		374,281.90		4,286,210.20	与资产相关
航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化项目	4,016,332.11		268,273.06		3,748,059.05	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	1,771,250.98		354,250.50		1,417,000.48	与资产相关
高承载自适应机轮刹车系统研究	2,023,500.00		171,000.00		1,852,500.00	与资产相关
长沙国家科技兴贸出口创新基地公共服务平台建设资金	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	与资产相关
国家炭/炭复合材料工程技术研究中心项目	1,500,000.00	1,500,000.00			3,000,000.00	与资产相关
汽车制动检测中心建设专项资金	1,253,333.02		208,888.92		1,044,444.10	与资产相关
典型纳米材料规模化制备技术及产业化	891,956.94				891,956.94	与收益相关
标准化与企业发展研究	50,000.00	19,107.54			69,107.54	与收益相关
中小企业发展专项资金		222,500.00	7,500.00		215,000.00	与资产相关
2013 年产业发展专项资金		3,696,400.00			3,696,400.00	与资产相关
2013 年培育发展战略型新型产业专项引导资金		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	52,753,968.55	5,938,007.54	2,712,389.78		55,979,586.31	--

其他说明：

本期新增政府补助中，中小企业发展专项资金222,500.00元、2013年产业发展专项资金3,696,400.00元、2013年培育发展战略型新型产业专项引导资金500,000.00元，合计4,418,900.00元，为购买日伟徽新材递延收益金额。

### 30、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	72,494,034.00				72,494,034.00	471,315,045.00

### 31、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	513,310,358.77		1,158,973,431.06
其他资本公积	44,466.60			44,466.60
合计	645,707,538.89	513,310,358.77		1,159,017,897.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加金额13,310,358.77元，为非公开发行新增股本溢价所致。

### 32、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

### 33、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	-66,067,252.23	70,081,559.42
调整后期初未分配利润	-66,067,252.23	70,081,559.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-22,551,960.93	-29,077,031.77
期末未分配利润	-88,619,213.16	41,004,527.65

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。

### 34、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	198,969,793.80	156,277,534.34	145,961,534.05	116,291,587.14
其他业务	15,875,867.25	8,105,486.48	11,702,587.10	8,219,869.99
合计	214,845,661.05	164,383,020.82	157,664,121.15	124,511,457.13

### 35、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	481,688.55	289,220.23
教育费附加	331,237.78	206,585.88
合计	812,926.33	495,806.11

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,663,910.19	2,311,686.54
交通运输费	2,497,772.39	2,299,472.64
差旅费	1,282,285.19	991,008.72
展览及广告宣传费	718,756.04	194,766.95
业务招待费	1,249,142.75	1,122,683.76
其他	616,208.78	839,770.58
技术咨询及服务费	74,863.57	195,315.00
周转材料耗用	153,937.62	30,321.23
仓储费	201,253.41	0.00
办公费	172,315.08	66,484.61
折旧费	14,593.97	63,424.81
合计	10,645,038.99	8,114,934.84

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	6,414,437.07	5,914,047.27
长期资产摊销	7,768,732.88	4,909,326.58

折旧费	3,444,641.00	3,863,268.01
办公费及会务费	514,570.86	518,599.31
税金	2,631,540.68	2,117,709.70
业务招待费	775,957.62	908,962.77
差旅费	417,690.25	549,327.36
研究开发费	3,699,711.49	1,086,832.72
其他	2,966,997.09	2,777,526.64
中介费用	519,907.31	339,999.99
修理费	859,234.96	625,640.69
用车费	389,772.43	334,345.15
合计	30,403,193.64	23,945,586.19

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,824,721.58	10,838,217.69
减：利息收入(以负数表示)	-2,579,927.55	-4,028,357.06
加：汇兑损失（减汇兑收益）	-287,460.19	1,480.54
其他（手续费）	51,674.45	79,982.52
现金折扣	-471,470.68	-281,084.76
合计	8,537,537.61	6,610,238.93

### 39、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	691,364.14	1,902,309.74
合计	691,364.14	1,902,309.74

### 40、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	-24,291,463.34	-23,452,948.93
结构性存款收益	566,973.61	
合计	-23,724,489.73	-23,452,948.93

## 41、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	99,848.90		
其中：固定资产处置利得	99,848.90		
政府补助	5,483,762.46	3,466,689.78	
其他	2,645.99	24,000.00	
合计	5,586,257.35	3,490,689.78	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	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	政府	补助		是	否	774,195.43	774,195.43	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	政府	补助		是	否	354,250.50	354,250.50	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	政府	补助		是	否	374,281.90	374,281.90	与资产相关
航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化项目	政府	补助		是	否	268,273.05	268,273.05	与资产相关
收安全生产、环保先进单位奖金	政府	补助		是	否		2,000.00	与收益相关
收高新区纳税先进单位奖	政府	补助		是	否		105,000.00	与收益相关
长沙市人才服务中心引进人才优惠政策补贴款	政府	补助		是	否	224,000.00		与收益相关
高新区财政局企业发展质量支持补助款	政府	补助		是	否	10,720.40		与收益相关
驰名商标企业一次性补助	政府	补助		是	否	300,000.00		与收益相关
长沙失业保险局稳岗补贴	政府	补助		是	否	64,307.88		与收益相关
企业提升发展质量支持	政府	补助		是	否	9,032.00		与收益相关
稳岗补贴	政府	补助		是	否	46,425.30		与收益相关

典型纳米材料规模化制备技术及产业化	政府	补助		是	否		450,000.00	与收益相关
863 项目	政府	补助		是	否	574,999.98	574,999.98	与收益相关
新兴产业科技项目拨款	政府	补助		是	否	2,000,000.00		与收益相关
汽车制动项目检测专项资金	政府	补助		是	否	208,888.92	208,888.92	与资产相关
长沙国家科技兴贸出口创新基地公共服务平台	政府	补助		是	否	150,000.00	150,000.00	与资产相关
中小企业境外展会补贴	政府	补助		是	否	47,000.00		与收益相关
残疾人用工补助	政府	补助		是	否	7,200.00		与收益相关
保险管理局稳岗补贴	政府	补助		是	否	62,687.10		与收益相关
全国汽配展补贴	政府	补助		是	否		6,480.00	与收益相关
高新区吸纳被征地农民就业奖励	政府	补助		是	否		1,000.00	与收益相关
中小企业境外展会补贴	政府	补助		是	否		62,000.00	与收益相关
企业社保补贴款	政府	补助		是	否		9,000.00	与收益相关
长沙市高新区企业创新发展基金	政府	补助		是	否		30,000.00	与收益相关
电子商务企业活动补助资金	政府	补助		是	否		50,000.00	与收益相关
专利补助	政府	补助		是	否		6,000.00	与收益相关
中国汽车工业配件销售展会补贴	政府	补助		是	否		40,320.00	与收益相关
新材料技术项目经费	政府	补助		是	否	7,500.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	5,483,762.46	3,466,689.78	--

## 42、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	90,427.90	375.00	
其中：固定资产处置损失	90,427.90	375.00	
对外捐赠	5,000.00		
其他		21,496.50	
合计	95,427.90	21,871.50	

#### 43、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	2,274,212.82	601,911.24
递延所得税费用	-318,785.86	-461,006.24
合计	1,955,426.96	140,905.00

##### (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	-18,861,080.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,715,270.19
调整以前期间所得税的影响	10,402.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-47,393.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,091,259.75
优惠税率的影响（10%）	1,972,709.11
归属于合营企业和联营企业的损益	3,643,719.50
所得税费用	1,955,426.96

#### 44、其他综合收益

详见附注。

#### 45、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	2,771,372.68	925,200.00
利息收入	3,270,623.35	4,028,357.06
收回往来款及其他	9,466.09	2,343,693.44
收回承兑汇票及保函保证金	15,856,494.82	7,783,314.21
合计	21,907,956.94	15,080,564.71

## (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
业务招待费	2,025,100.37	2,031,646.53
差旅费	2,089,747.87	1,540,336.08
交通运输费	2,497,772.39	2,299,472.64
展览及广告宣传费	718,756.04	194,766.95
办公费及会务费	686,885.94	518,599.31
技术开发费	3,699,711.49	1,288,632.72
中介费用	519,907.31	1,355,000.00
支付往来款及其他付现费用	7,801,011.81	11,718,390.75
合计	20,038,893.22	20,946,844.98

## (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
收回国际信用证保证金		191,700.00
结构性存款收回	110,000,000.00	
与资产相关的政府补助	1,519,107.54	
合计	111,519,107.54	191,700.00

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-20,816,507.72	-28,041,247.44
加：资产减值准备	691,364.14	1,902,309.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,144,029.93	20,731,683.47
无形资产摊销	7,551,628.14	5,170,669.50
长期待摊费用摊销	364,850.77	430,027.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-9,421.00	375.00

的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	11,537,261.39	10,839,698.23
投资损失（收益以“-”号填列）	23,724,489.73	23,452,948.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-224,737.23	-461,006.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-94,048.63	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,573,708.20	-17,730,473.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,257,047.65	-5,829,170.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,889,013.56	-23,576,928.94
经营活动产生的现金流量净额	3,663,235.41	-13,111,114.68
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	714,285,573.06	314,450,338.79
减：现金的期初余额	304,903,424.98	336,881,537.79
现金及现金等价物净增加额	409,382,148.08	-22,431,199.00

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	98,700,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,458,066.74
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	83,241,933.26

## （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	714,285,573.06	304,903,424.98
其中：库存现金	212,543.76	743,119.44
可随时用于支付的银行存款	714,073,029.30	304,160,305.54
三、期末现金及现金等价物余额	714,285,573.06	304,903,424.98



其他说明：

期末货币资金余额为 729,317,436.68 元，上表中的现金期末余额 714,285,573.06 元，差额 15,031,863.62 元，原因为期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金 15,031,863.62 元，不符合现金的定义。

#### 47、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	15,031,863.62	银行承兑汇票保证金
应收票据	15,700,818.82	质押给浦发银行开出应付票据
固定资产	82,540,150.05	抵押担保
无形资产	8,587,733.15	抵押担保
应收账款	2,125,073.06	质押给工商银行提供短期借款
合计	123,985,638.70	--

#### 48、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
其中：美元	11,916,260.68	6.6312	79,019,107.82
欧元	1,061.61	7.375	7,829.36
港币	2,400.00	0.8547	2,051.28
日元	33,000.00	0.0645	2,128.50
英镑	100.00	8.9212	892.12

#### 49、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
长沙伟徽高	2016年04月	329,000,000.	94.00%	发行股份及	2016年05月	股权已过户	24,995,051.5	7,497,690.75

科技新材料股份有限公司	18 日	00	现金	01 日	并取得了公司的控制权	9
-------------	------	----	----	------	------------	---

其他说明：

伟徽新材2016年1-4月财务报表业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

## （2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	164,500,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	164,500,000.00
合并成本合计	329,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	215,718,980.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	113,281,019.02

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本公允价值的确定方法：本公司于2016年2月26日收到了中国证券监督管理委员会《关于核准湖南博云新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]329号），根据公司本次非公开发行股票的方案，长沙伟徽高科技新材料股份有限公司（以下简称“伟徽新材”）100%股权的最终作价金额为 3.5 亿元，收购伟徽新材 94%股权目作价为 3.29 亿元，其中：郭伟以所持的伟徽新材47%的股权认购本次非公开发行的19,630,072股（作价16,450万元），公司以本次发行的募集资金现金16,450万元收购伟徽新材其余47%的股权。

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉形成的主要原因：合并成本金额确定以按收益法对伟徽新材股东全部权益价值的评估值为作价依据，伟徽新材可辨认净资产公允价值主要以资产基础法评估值计算得出，对伟徽新材股东全部权益价值上述两种评估方法评估结论的差异，致使商誉的形成。伟徽新材经过多年发展其所形成的客户资源、人力资源、销售网络、研发能力等账外资源在采用资产基础法估值时均无法得到体现，而伟徽新材的盈利能力与上述这些账外资源是息息相关的，伟徽新材账面资产与其盈利能力具有一定的弱对应性。

## （3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	15,458,066.74	15,458,066.74
应收款项	29,472,399.11	29,472,399.11
存货	33,834,986.50	33,834,986.50
固定资产	17,901,710.37	6,966,374.89
无形资产	47,579,484.17	17,724,474.21

其他流动资产	110,000,000.00	110,000,000.00
在建工程	247,187.86	247,187.86
开发支出	5,766,761.22	5,766,761.22
递延所得税资产	225,669.43	225,669.43
资产总计	260,486,265.40	219,695,919.96
应付款项	20,460,535.94	20,460,535.94
递延所得税负债	6,118,551.82	
递延收益	4,418,900.00	4,418,900.00
负债合计	30,997,987.76	24,879,435.94
净资产	229,488,277.64	194,816,484.02
减：少数股东权益	13,769,296.66	11,688,989.04
取得的净资产	215,718,980.98	183,127,494.98

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：购买日可辨认资产、负债的公允价值（除递延所得税负债），主要为以评估基准日可辨认资产、负债的评估值作为公允价值持续计算至购买日的价值；购买日递延所得税负债金额，为购买日其他可辨认资产、负债公允价值与账面价值的差额与适用税率计算得出。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

## 2、其他

## 九、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
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	长沙市	长沙市	制造业	94.00%		非同一控制下企业合并

## (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%	970,083.49		40,928,745.44
湖南博云汽车制动材料有限公司	7.41%	315,508.28		7,383,006.47
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	6.00%	449,861.44		14,219,158.10

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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
湖南博云东方粉末冶金有限公司	147,144,209.01	123,981,888.76	271,126,097.77	138,205,929.72	891,956.94	139,097,886.66	159,790,692.04	126,726,443.54	286,517,135.58	156,726,269.12	891,956.94	157,618,226.06
湖南博云汽车制动材料有限公司	184,672,390.84	205,381,846.62	390,054,237.46	320,224,109.94	2,394,444.10	322,618,554.04	178,167,341.10	212,648,873.65	390,816,214.75	319,824,420.19	2,753,333.02	322,577,753.21
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	192,649,415.16	71,716,752.81	264,366,167.97	15,268,796.39	12,111,403.19	27,380,199.58						

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
湖南博云东方粉末冶金有限公司	57,878,292.46	3,129,301.59	3,129,301.59	-2,810,614.54	46,277,786.04	1,917,605.83	1,917,605.83	-5,099,698.72
湖南博云汽车制动材料	113,123,921.35	-802,778.12	-802,778.12	-3,090,664.00	92,364,170.11	-2,102,261.34	-2,102,261.34	-8,668,624.03

有限公司								
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	24,995,051.59	7,497,690.75	7,497,690.75	3,280,103.39				

其他说明：

长沙伟徽高科技新材料股份有限公司本期发生额为2016年5月1日-6月30日发生额。

## 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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	200,704,689.24	252,191,135.31
非流动资产	122,321,881.73	226,045,349.16
资产合计	323,026,570.97	478,236,484.47
流动负债	40,061,672.95	145,708,436.35
非流动负债	3,110,640.67	3,142,709.11
负债合计	43,172,313.62	148,851,145.46
归属于母公司股东权益	279,854,257.35	329,385,339.01
按持股比例计算的净资产份额	137,128,586.10	161,398,816.11
调整事项	-401,786.48	-380,553.15
对联营企业权益投资的账面价值	136,726,799.62	161,018,262.96
营业收入	111,270.56	353,728.82
净利润	-49,574,414.98	-47,863,161.07
综合收益总额	-49,574,414.98	-47,863,161.07

## 十、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) 资产负债表类资产账值

金融资产项目	2016年6月30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			729,317,436.68		729,317,436.68
应收票据			40,561,861.10		40,561,861.10
应收账款			196,038,649.84		196,038,649.84
其他应收款			12,290,550.70		12,290,550.70
应收利息			1,155,621.81		1,155,621.81
可供出售金融资产				60,000,000.00	60,000,000.00
合计			979,364,120.13	60,000,000.00	1,039,364,120.13

接上表：

金融资产项目	2015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			335,791,783.42		335,791,783.42
应收票据			40,884,172.99		40,884,172.99
应收账款			155,268,276.38		155,268,276.38
其他应收款			6,970,808.18		6,970,808.18
应收利息			1,846,317.61		1,846,317.61
可供出售金融资产				60,000,000.00	60,000,000.00
合计			540,761,358.58	60,000,000.00	600,761,358.58

(2) 资产负债表类负债账值

金融负债项目	2016年6月30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		410,500,000.00	410,500,000.00
应付票据		50,645,984.00	50,645,984.00
应付账款		125,275,575.50	125,275,575.50
应付利息		362,630.83	362,630.83
其他应付款		72,008,219.73	72,008,219.73
一年内到期的非流动负债		19,500,000.00	19,500,000.00
长期应付款		1,675,500.00	1,675,500.00

合 计	679,967,910.06	679,967,910.06
接上表：		
金融负债项目	2015年12月31日	
	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	398,000,000.00	398,000,000.00
应付票据	89,762,183.31	89,762,183.31
应付账款	116,839,878.75	116,839,878.75
应付利息	396,969.44	396,969.44
其他应付款	6,993,393.21	6,993,393.21
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,000,000.00
长期应付款		
合 计	631,992,424.71	631,992,424.71

## 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、高性能模具材料、稀有金属碳化物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，稀有金属碳化物销售客户，主要为中国五矿集团旗下的子公司等，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，但随着本期宏观经济环境持续低迷及部分该行业客户出现破产、停产等情况，预计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，2015年度及2014年度，本公司分别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基本按约定执行，2015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，2016年6月30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、备用金等，本公司已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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 2、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。

## 十二、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。



## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、在其他主体中的权益。

## 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

## 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	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中南大学	设备租赁费/试验检测费	52,460.00			67,490.00

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	396,869.26	706,519.78
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	3,703,752.25	4,274,875.96
中南大学	委外研发	65,000.00	

### （2）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	1,210,749.42	1,112,306.00

## (3) 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	8,927,100.00	634,088.96	11,848,814.20	959,956.07
应收账款	中国航空器材集团公司	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00	1,267,869.00
应收账款	中南大学			150,000.00	7,500.00
	应收账款小计	10,194,969.00	1,901,957.96	13,266,683.20	2,235,325.07
预付账款	中南大学	453,205.00		453,205.00	
	预付账款小计	453,205.00		453,205.00	
其他应收款	中南大学	16,923.00	1,671.15	16,923.00	1,671.15
	其他应收款小计	16,923.00	1,671.15	16,923.00	1,671.15
	应收关联方款项合计	10,665,097.00	1,903,629.11	13,736,811.20	2,236,996.22

## (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	11,380.00
预收款项	霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	2,112,504.42	2,112,504.42
其他应付款	中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	2,650,000.00	2,650,000.00
应付关联方款项合计		4,773,884.42	4,773,884.42

## 7、其他

## 十三、承诺及或有事项

## 1、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

单位：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	未分配	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	18,848,395.65	113,123,921.35	82,873,344.05			214,845,661.05
二、分部间交易收入						
三、对联营企业及合营企业的投资收益	-24,291,463.34					-24,291,463.34
四、资产减值损失	-160,108.22	-236,348.90	1,087,821.26			691,364.14
五、折旧费及摊销费	13,019,956.69	9,951,435.30	6,089,116.85			29,060,508.84
六、利润总额(亏损总额)	-6,446,274.98	-493,932.00	12,370,589.56	-24,291,463.34		-18,861,080.76
七、所得税费用	0.00	273,393.78	2,000,819.04	-318,785.86		1,955,426.96
八、净利润(净亏损)	-6,446,274.98	-767,325.78	10,369,770.52	-23,972,677.48		-20,816,507.72
九、资产总额	1,265,873,397.56	363,357,367.22	504,555,360.17	738,123,584.52	-484,622,523.84	2,387,287,185.63
十、负债总额	183,461,121.67	178,443,958.21	57,453,583.05	436,387,134.02	-92,644,206.79	763,101,590.16
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	-160,108.22	-236,348.90	1,087,821.26			691,364.14
2.对联营企业和合营企业的长期股权投资	136,726,799.62					136,726,799.62

3.长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	21,554,821.07	-7,267,027.03	68,972,198.03		113,281,019.02	196,541,011.09
-----------------------	---------------	---------------	---------------	--	----------------	----------------

## 2、其他

### 4. 其他说明

#### 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

(1) 2015年7月31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“建河公流字20150716号”人民币流动资金借款合同，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额度为3,000万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2015年7月27日至2016年7月27日。

截至2016年06月30日，本公司在该行该担保合同项下借款余额为短期借款3,000万元。

(2) 2015年9月25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“建河公流字20150924号”人民币流动资金借款合同，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额度为1,800万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2015年9月24日至2016年9月24日。

截至2016年06月30日，本公司在该行该担保合同项下借款余额为短期借款1,800万元。

(3) 2015年9月25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“建河公流字20150918号”人民币流动资金借款合同，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额度为2,500万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2015年9月24日至2016年9月24日。

截至2016年06月30日，本公司在该行该担保合同项下借款余额为短期借款2,500万元。

(4) 2016年04月11日，本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司向交通银行股份有限公司长沙侯家塘支行出具了编号为“C160408GR4318100”最高额保证合同，为交通银行股份有限公司长沙侯家塘支行向本公司提供的额度为1,500万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2016年04月08日至2017年04月08日。

截至2016年06月30日，本公司在该行该担保合同项下借款余额为短期借款1,500万元。

#### 2、为子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在浦发、交行、兴业银行提供的担保

(1) 2015年9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“ZB6615201500000088”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2015年9月9日至2016年9月9日。

截至2016年06月30日，公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款余额为2,500万元。

(2) 2015年11月，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“C1512GR4314522”保证合同，为交通银行股份有限公司长沙侯家塘支行向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2015年11月6日至2016年11月6日。

截至2016年06月30日，公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款余额为4,000万元。

(3) 2015年12月, 本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“362015100347”保证合同, 为兴业银行股份有限公司长沙分行向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2015年12月21日至2018年12月31日。

截至2016年06月30日, 公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款余额为2,800万元。

### 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

2015年11月5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“23HZ150416”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12,500万元的综合授信额度, 期间为2015年11月9日至2016年11月8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	2,500.00
长沙鑫航机轮刹车有限公司	1,000.00
合计	12,500.00

2015年11月5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“23DB150372”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“23HZ150416”集团综合授信提供连带保证责任。

截至2016年06月30日, 湖南博云新材料股份有限公司在该行借款余额为短期借款3,000万元。

截至2016年06月30日, 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1,927,012.00元 (其中存入银行承兑汇票保证金额为578,103.6元)。

截至2016年06月30日, 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1,000万元、应付银行承兑汇票余额为1,900万元 (其中存入银行承兑汇票保证金额为570万元)。

截至2016年06月30日, 湖南博云汽车制动材料有限公司在该行借款余额为短期借款1,850万元, 由该行承兑的应付票据余额为1,000万元 (其中存入银行承兑汇票保证金额为350万元)。

### 4、为本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司浦发、兴业银行提供的担保

(1) 2015年9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“ZB6615201500000087”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2015年9月9日至2016年9月9日。

截至2016年06月30日, 长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行借款余额为2,000万元。

(2) 2016年4月, 本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“362016030097”保证合同, 为兴业银行股份有限公司长沙分行向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1,000万元人民币的授信提供连带责任保证, 授信期间为2015年12月21日至2018年12月31日。

截至2016年06月30日, 长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行借款余额为0.00万元。

### 5、为本公司子公司湖南博云汽车制动材料有限公司在浦发、交通银行提供的担保

(1) 2015年9月9日, 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“ZB6615201500000086”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2015年9月9日到2016年9月9日期间办理各类融资业务发生的债权提供担保, 金额3,500万元。

截至2016年06月30日，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3,400万元。由该行承兑的应付票据余额为14,806,431元（其中存入汇票保证金0元、质押应收银行承兑汇票15,700,818.82元）。

(2) 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2016年06月30日，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5,300万元。

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用范围内的55,775.34平方米、权证号为“长国用（2007）第002503号”国有土地使用权。

截至2016年06月30日，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1,950万元（其中一年内到期的非流动负债,1,950万元）。

#### 7、从北京银行杭州萧山支行取得授信担保事项

2015年7月19日，本公司子公司杭州博云与北京银行股份有限公司杭州萧山支行签订了编号为“0292338”的借款合同，杭州博云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：

2015年7月19日，本公司子公司杭州博云的股东冯鸣及自然人蔡燕萍与北京银行杭州萧山支行签订了编号为“0292338-002”的最高额抵押合同，为该行向杭州博云提供的最高额度为800万元人民币的贷款提供担保，期间为2015年7月29日至2017年7月18日。抵押资产为抵押人的房产，权证号“杭房他证萧字第13303899号”。

2015年7月19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“0292338-001”的最高额保证合同，为该行向杭州博云提供的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。

2015年7月19日，本公司子公司杭州博云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“0292338-003”的最高额保证合同，为该行向杭州博云提供的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2016年06月30日，杭州博云在北京银行杭州萧山支行的短期借款余额为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。

2015年2月12日，杭州博云与浙江萧山农村合作银行所前支行、杭州恒辉轴承科技有限公司签订了流

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。

2015年12月16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“萧农商银所前保借字第8021120150043666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2016年06月30日，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2016年06月30日，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、质押事项

2015年12月16日，本公司子公司杭州博云与中国工商银行萧山分行、浙江万向系统有限公司签订了合同编号为“20151028”保理融资三方协议书，杭州博云将其对浙江万向系统有限公司的金额为2,085,550.55元的应收账款债权及相关权利转让给该行，由该行向杭州博云提供的200万元的保理融资，期间为保理合同的合同生效之日起至全部融资本息及有关费用收回之日止。

截至2016年06月30日，杭州博云在该行短期借款余额为200万元。

#### 11、抵押事项

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

截至2016年06月30日，博云汽车从该行取得的一年内到期的长期借款1,950万元。

## 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	21,363,933.26	22.62%	20,798,942.51	97.36%	564,990.75	20,769,206.16	22.81%	20,769,206.16	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,215,417.81	54.23%	5,340,526.44	10.43%	45,874,891.37	48,414,123.10	53.18%	5,219,720.04	10.78%	43,194,403.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	21,859,319.83	23.15%	21,859,319.83	100.00%	0.00	21,862,008.23	24.01%	21,862,008.23	100.00%	0.00
合计	94,438,670.90	100.00%	47,998,788.78		46,439,882.12	91,045,337.49	100.00%	47,850,934.43		43,194,403.06

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
厦门航空公司	6,255,319.10	5,690,328.35	90.97%	预计无法收回
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	9,856,000.00	100.00%	预计无法收回
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	5,252,614.16	5,252,614.16	100.00%	该公司已进入破产重整程序，预计无法收回
合计	21,363,933.26	20,798,942.51	--	--

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			
	31,249,388.71	1,562,469.43	5.00%
1 年以内小计	31,249,388.71	1,562,469.43	5.00%
1 至 2 年	15,988,423.47	1,598,842.35	10.00%
2 至 3 年	339,970.00	67,994.00	20.00%
3 至 4 年	441,135.80	132,340.74	30.00%
4 至 5 年	2,435,239.83	1,217,619.92	50.00%
5 年以上	761,260.00	761,260.00	100.00%



合计	51,215,417.81	5,340,526.44	
----	---------------	--------------	--

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 147,854.35 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

## (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 33,579,323.19 元，占应收账款余额的比例为 35.56%，坏账准备期末余额 5,727,465.63 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	5,890,380.43	100.00%	2,181,898.49	37.04%	3,708,481.94	5,361,375.42	100.00%	2,127,542.95	39.68%	3,233,832.47
合计	5,890,380.43	100.00%	2,181,898.49	37.04%	3,708,481.94	5,361,375.42	100.00%	2,127,542.95	39.68%	3,233,832.47

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			
	1,058,289.89	52,914.49	5.00%
1 年以内小计	1,058,289.89	52,914.49	5.00%
1 至 2 年	163,687.04	16,368.70	10.00%

2至3年	2,802,163.00	560,432.60	20.00%
3至4年	448,654.00	134,596.20	30.00%
5年以上	1,417,586.50	1,417,586.50	100.00%
合计	5,890,380.43	2,181,898.49	37.04%

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 54,355.54 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

## (3) 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	4,401,603.86	4,380,838.01
政府补助		
备用金	1,488,776.57	980,537.41
合计	5,890,380.43	5,361,375.42

## (4) 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
博云汽车制动材料有限公司	往来款	2,500,000.00	2-3年	42.44%	500,000.00
上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5年以上	14.31%	843,000.00
长沙怡和有色新金属有限公司	往来款	473,536.40	5年以上	8.04%	473,536.40
宝鸡市天河钛业有限公司	往来款	448,534.00	3-4年	7.61%	134,560.20
黄俊	备用金	342,000.00	1年以内 192000,2-3年 150000	5.81%	39,600.00
合计	--	4,607,070.40	--	78.21%	1,990,696.60

## (5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 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	610,268,799.16		610,268,799.16	250,268,799.16		250,268,799.16
对联营、合营企业投资	136,726,799.62		136,726,799.62	161,018,262.96		161,018,262.96
合计	746,995,598.78		746,995,598.78	411,287,062.12		411,287,062.12

## (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	71,738,030.14	31,000,000.00		102,738,030.14		
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司		329,000,000.00		329,000,000.00		
合计	250,268,799.16	360,000,000.00		610,268,799.16		

## (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	161,018,262.96			-24,291,463.34							136,726,799.62	

系统（湖南）有限公司											
小计	161,018,262.96			-24,291,463.34						136,726,799.62	
合计	161,018,262.96			-24,291,463.34						136,726,799.62	

#### 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	12,315,949.38	8,935,850.45	11,023,524.62	7,512,481.30
其他业务	3,370,010.36	142,152.67	3,892,535.05	876,018.47
合计	15,685,959.74	9,078,003.12	14,916,059.67	8,388,499.77

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	-24,291,463.34	-23,452,948.93
合计	-24,291,463.34	-23,452,948.93

### 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	9,421.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,483,762.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,354.01	
减：所得税影响额	2,283.14	
少数股东权益影响额	191,655.45	

合计	5,296,890.86	--
----	--------------	----

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	-1.91%	-0.0533	-0.0533
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.36%	-0.0658	-0.0658

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2016年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

湖南博云新材料股份有限公司  
董事长：刘文胜  
二〇一六年八月二十二日