湖南博云新材料股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 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。

公司负责人廖寄乔、主管会计工作负责人朱锡峰及会计机构负责人(会计主管人员)许斌声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

报告期内，公司面临的主要风险与应对措施与 **2017** 年相比，没有发生显著变化，详见 **2017** 年年度报告。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 12
第五节 重要事项 22
第六节 股份变动及股东情况 28
第七节 优先股相关情况 31
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 32
第九节 公司债相关情况 33
第十节 财务报告 34
第十一节 备查文件目录 125

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
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
PMA	指	民用航空器零部件制造人批准书
大博云投资	指	湖南大博云投资合伙企业（有限合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

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	廖寄乔		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾光辉	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 2017 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 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	276,543,855.54	268,952,454.11	2.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,803,962.27	-11,806,030.88	140.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,229,296.21	-15,270,423.97	91.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,617,438.51	-19,289,140.35	248.36%
基本每股收益（元/股）	0.010	-0.025	140.77%
稀释每股收益（元/股）	0.010	-0.025	140.77%
加权平均净资产收益率	0.31%	-0.75%	1.06%
	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）	2,217,317,555.77	2,254,489,936.19	-1.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,519,120,746.02	1,526,588,041.37	-0.49%

五、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。

六、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）	1,185,398.26	
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）	5,454,729.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,369.04	

减：所得税影响额	225,122.05	
少数股东权益影响额（税后）	365,378.18	
合计	6,033,258.48	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）从事的主要业务

公司主要是从事军/民用飞机炭/炭复合材料刹车副、军/民用飞机粉末冶金材料刹车副、航空机轮及刹车系统产品、航天及民用炭/炭复合材料制品、环保型高性能汽车刹车片、高性能模具材料、稀有金属粉体材料等具有完全自主知识产权的新型复合材料产品的研发、生产与销售，产品主要涉及航空、航天和民用工业等三大领域。依托公司建设有“湖南省碳/碳复合材料工程技术研究中心”和“国家碳/碳复合材料工程技术研究中心”。

（二）主要产品及用途

1、航空航天及民用炭/炭复合材料

（1）飞机刹车副材料

在炭/炭复合材料刹车副方面，炭/炭复合材料是一种以炭纤维增强炭基体的先进复合材料，具有密度低、摩擦特性优良、耐高温、使用寿命长等一系列优异性能。公司先后研发了一系列具有自主知识产权的炭/炭复合材料制备技术和工艺装备，形成了20多项系统集成的发明和创新成果。其中“高性能炭/炭航空制动材料的制备技术”获国家技术发明一等奖。在航空炭/炭复合刹车产品方面，公司已在波音757、空客320系列、ERJ190、MA60等机型CCAR-PMA刹车产品，国外客户委托开发刹车产品及若干个军机型号刹车产品上形成批产能力，并有多个型号产品在研。产品技术被应用于C919飞机，于2017年5月5日，圆满完成首飞任务。

在粉末冶金材料刹车副方面，高性能粉末冶金摩擦材料具有制动平稳、耐高温、耐磨损等优良性能。公司先后开发出一系列波音737粉末冶金材料刹车产品，民航产品市场持续稳定；若干个军机型号产品已通过定型验收，并批量供应市场；无人机粉末冶金刹车副领域已有多个产品在研。

公司所研制的飞机刹车副完全满足所有设计、使用要求，技术已达到世界先进水平。目前公司是获得民航飞机刹车副PMA项目最多的国内民族品牌企业。

（2）航天用炭/炭复合材料

在航天用炭/炭复合材料方面，公司与航天科工集团，航天科技集团，中国兵器工业集团公司等单位建立了长期的合作关系，历年来已为他们从在研阶段开始即提供多种航天发动机用炭/炭复合材料产品。目前有十多个型号炭/炭复合材料产品已定型并批量生产，另有三十多个新型号航天发动机用炭/炭复合材料产品处在研制阶段。其中，某型号喉衬成功应用于我国第一次纯商业航天发射的“快舟一号”固体运载火箭上，公司生产的国内最大尺寸喉衬已装备在国内尺寸最大、装药量最多的“快舟十一号”固体运载火箭发动机上，并在2016年9月的地面试车中获得圆满成功。公司是国内航天发动机用炭/炭复合材料的重要研制、生产基地。

（3）民用炭/炭复合材料

在民用炭/炭复合材料领域，公司根据民用炭/炭复合材料发展趋势的要求，及时进行高温炉用炭/炭复合材料产品制备技术和应用的开发，采用碳纤维整体编制预制体技术，具有自主知识产权的热解碳增密、纯化处理和表层热解碳/硅基涂层技术等制备出多种规格的高温炉用炭/炭热场材料。

2、飞机机轮刹车系统

飞机机轮刹车系统是飞机上一个具有独立功能的重要系统。该系统主要由机轮（刹车机轮和无刹车机轮）和刹车装置（含刹车盘）、电子防滑刹车系统（简称刹车系统）三大部分组成。主要作用是承受飞机在地面的静、动态冲击载荷、吸收刹车能量，并对飞机的起飞、着陆、滑行、转弯进行有效的制动和控制。

在飞机机轮刹车系统方面，公司全资子公司长沙鑫航是专业从事航空刹车机轮和防滑刹车系统及相关产品研发、生产、试验、销售、维修和服务的高新技术企业，已有多个型号定型并批量交付使用。

3、高性能模具材料

在高性能模具材料方面，控股子公司博云东方的主营业务为高性能硬质合金产品的研发、生产和销售。目前博云东方的主要优势产品是超细晶/纳米硬质合金棒材、高性能硬质合金模具材料、模具标准件、精深加工硬质合金成品（零/部件）、特种刀（工）具等。

博云东方是世界上第三家能批量生产WC晶粒度＜0.2μm的高性能纳米硬质合金的企业。博云东方生产的超细硬质合金棒材，特别是内螺旋冷却孔棒材快速替代进口产品，并已进入航空、汽车发动机等高端装备制造业领域。硬质合金高速冲裁模具材料国内市场占有率第一，其优异的使用性能与稳定质量，受到模具业界的高度关注和认同，成为国际硬质合金模具材料领域的有力竞争者。

4、稀有金属粉体材料

在稀有金属粉体材料方面，公司全资子公司伟徽新材是专业从事稀有金属粉体新材料的研发、生产、销售的高新技术企业，伟徽新材主要产品分为碳化钽、碳化铬、碳化钒、碳化钛等一元碳化物，以及钨钛固溶体、钽铌固溶体、钨钛钽固溶体等多元复式碳化物，通常具有高熔点、高硬度、高韧性、抗氧化、抗腐蚀能力等一系列优异性能，复式碳化物通常结合了多种元素的特性，具有更优异的综合性能。伟徽新材拥有中国合格评定国家认可委员会（CNAS）认可实验室，经过多年的自主研发和不断创新，掌握了原材料低温裂解技术、高温真空碳化技术、超细粉体粉碎技术等多项具有自主知识产权的核心技术。

伟徽新材坚持以市场为主导，技术领先为基础，不断巩固和扩展市场，取得了较好的经济效益，进一步稳固了国内细分行业龙头企业的地位。

5、环保型高性能汽车刹车材料

在汽车刹车材料方面，公司控股子公司博云汽车主要从事汽车盘式刹车片、鼓式刹车片、后制动蹄总成等产品的研发、生产与销售，以上产品销售国内主机配套市场、国内零售市场及国际市场。博云汽车以高新技术为起点，引进国内外先进的生产设备，组建了盘式刹车片、鼓式刹车片、制动蹄总成三条生产线，拥有1600多个盘式刹车片、鼓式刹车片、制动蹄总成品种，可年产刹车片1500多万套，产品具有摩擦性能稳定、耐高温衰退、使用寿命长、制动噪音低、少灰尘等优异性能，是国内商用车、乘用车的主要配套厂家之一。博云汽车还配备了先进的摩擦材料分析和检测设备，具有较强的产品开发能力和持续创新能力。

（三）经营模式

1、采购模式

公司主要采用以产定购和定点订购的模式进行集中采购，主要为原材料、外协件采购。公司根据产品特点、成本控制、进度控制等要求，结合多年的采购经验，为了确保生产稳定并控制原材料采购成本，对

原材料、外购件实行供应商管理制度。公司同时建立了原材料供应的预算管理制度。

2、生产模式

公司主要生产军/民用飞机炭/炭复合材料刹车副、军/民用飞机粉末冶金材料刹车副、航空机轮及刹车系统产品、航天及民用炭/炭复合材料制品、环保型高性能汽车刹车片、高性能模具材料、稀有金属粉体材料等新型复合材料产品，并根据业务特点建立了以销定产为主并同时保持一定库存的生产模式。

3、销售模式

公司目前采用直销为主、代理销售为辅的销售模式，公司航空航天及相关产品用途的专业性、技术性强，客户对技术服务要求高和技术支持多样化，直销模式能够减少中间环节，更能贴近市场，有利于获取用户的潜在需求，及时为客户进行技术服务，有利于与客户进行长期合作，同时有利于市场风险控制。但代理销售可以节约销售渠道拓展成本和管理成本，避免分散企业的精力，并可通过发挥代理商的积极性和主动性，快速拓展销售渠道及增加销售规模，因此公司未来也将注重代理销售业务的发展。

（四）业绩驱动因素

报告期内，公司大力开展新型号军民用产品研发试制，稳步推进各类产品鉴定评审工作，建立强大的技术支撑，为公司培养新的利润增长点。另外，在销售方面，公司积极探索新的合作模式，以“多方开拓，区域明晰，合理优化，确保利润”为指导原则，在立足军用市场的同时，不断提高民用产品市场份额，提升公司业绩增长潜力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	与本期期初相比下降 49.25%，主要为本期购买结构性存款增加以及收购子公司少数股东股权款所致
应收票据	与本期期初相比下降 48.77%，主要为票据到期兑付所致
其他应收款	与本期期初相比增加 59.05%，但其他应收款绝对值较小，本期变化主要为临时周转资金增加所致
其他流动资产	与本期期初相比增加 79.70%，主要为购买结构性存款增加所致
其他非流动资产	与本期期初相比增加 37.82%，主要为预付设备款增加所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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2017年相比，没有发生显著变化，详见2017年年度报告。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年上半年，公司管理层遵循董事会年初制定的“协同共赢、降本增效”的经营方针，全面严格实施预算管理，积极开展市场营销和新产品研发工作，加强和落实经营指标及责任制，推动公司核心业务发展，持续提高公司管理水平。公司在董事会、管理层和全体员工的共同努力下，报告期内主营收入实现稳定增长，归属于上市公司股东的净利润较预期实现扭亏为盈，各项经营计划得到有效的实施。

报告期内，公司主营业务保持稳定增长，实现营业总收入27,654.39万元，较上年同期增长2.82%；实现营业利润1,391.81万元，较上年同期增长243.79%；实现归属于上市公司股东的净利润480.40万元，较上年同期增长140.69%。公司各业务板块经营情况如下：

（一）炭/炭复合材料产品

报告期内，公司炭/炭复合材料事业部共开展了包括多型号碳刹车盘（副）组件、超大尺寸炭-炭喉衬坯料、光伏用炭-炭产品在内的6个产品开发项目。其中，某碳刹车盘组件产品正式通过设计鉴定评审，即将转入批产阶段；其它产品均按开发计划稳步推进。

市场推广方面，航天产品市场份额逐步攀升，并继续积极推进和加强与客户的合作，进一步巩固市场。在开拓市场方面，以“多方开拓，区域明晰，合理优化，确保利润”为指导，对外积极拓展，对内坚守各自职责，顺利完成年初既定销售目标。

（二）粉末冶金材料产品

报告期内，公司粉末新材料事业部继续开拓无人机粉末冶金刹车副领域，开展了一系列大型无人机的调研工作，并新增一个型号无人机产品开发项目，目前正展开预研策划；针对原材料、工装价格上涨问题，新增原材料工装的替代研究项目，力争今年底取代部分原材料、工装产品等，以降低现有粉末冶金材料产品成本，提高利润。

市场推广方面，粉末新材料事业部积极加强开拓军品市场，稳定民航产品市场，进一步扩张民用产品市场。

（三）机轮刹车产品

报告期内，公司全资子公司长沙鑫航正在开展七个新型号的新产品研发试制；某型教练机于2018年3月通过设计鉴定评审；某型教练机于2018年6月获得鉴定批复文件，进入批产；积极推进新刹车材料应用和新型刹车机构研发；飞机机轮刹车平台建设正在稳步推进。

市场推广方面，长沙鑫航针对所处行业用户特点和航空军工产品要求，对目标市场进行了细分，对有效目标用户实施重点开发、主动挖掘用户需求，预先提供产品给用户试用，采取主动适度增加存货的产销策略，确保军方的不时之需，以此抢占市场份额；同时对市场开发人员实施倾斜激励政策，加大市场开发力度、提高售后服务水平和响应速度。

（四）高性能模具产品

报告期内，公司控股子公司博云东方坚持向产业链下游发展的战略，坚持布局高端领域、生产高附加值产品并已初现成效，营业收入和净利润较去年同期实现较大幅度增长。国内市场坚持立足于行业标杆大客户开发战略，紧密贴近专业类产品集中市场，通过本地化服务迅速推广公司产品；国际业务以欧洲、日

本、台湾市场为重点，并已布局北美市场, 其中模具标准件产品已与世界知名企业全面合作。

（五）稀有金属粉体材料

报告期内，公司全资子公司伟徽新材坚持以市场为主导，技术领先为基础，不断巩固和扩展市场，取得了较好的经济效益，实现营业收入和净利润较去年同期同步增长，进一步稳固了公司国内细分行业龙头企业的地位。伟徽新材在2018年申请1项发明专利《一种碳化铬添加剂及其制备方法》，初审合格进入实审。该产品是高档不锈钢产品的添加剂，现已获得国外客户的认可，进入了国际市场。

（六）汽车刹车产品

报告期内，公司控股子公司博云汽车共量产6个新型号；此外，公司对部分型号通过改进配方降低了生产成本，且保持了产品质量持续稳定。

市场推广方面，因受市场供需影响，各主机配套厂上半年销量整体下降，导致配套量需求下降。博云汽车将重点开发新产品和新客户，攻占高中低不同档次的市场，实现客户多元化，以此促进销售目标的实现。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	276,543,855.54	268,952,454.11	2.82%	
营业成本	199,808,523.29	203,694,710.49	-1.91%	
销售费用	11,384,050.99	14,268,213.21	-20.21%	主要为本期差旅费及业务招待费减少所致。
管理费用	39,484,946.92	30,287,740.70	30.37%	主要为本期人工费用增加所致
财务费用	7,095,387.19	7,487,273.16	-5.23%	
所得税费用	6,211,260.71	4,379,030.27	41.84%	主要为本期子公司博云汽车、博云东方、伟徽新材所得税费用增加所致
研发投入	16,258,722.21	14,628,465.79	11.14%	
经营活动产生的现金流量净额	28,617,438.51	-19,289,140.35	248.36%	主要为本期销售商品、提供劳务收到的现金增加及购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-149,961,286.03	-75,481,630.17	-98.67%	主要为本期支付其他与投资活动有关的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-34,718,063.56	-51,312,666.68	32.34%	主要为本期偿还债务支付的现金减少及支付其他与筹资活动有关的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-155,493,426.29	-146,848,152.70	-5.89%	

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	276,543,855.54	100%	268,952,454.11	100%	2.82%
分行业					
航空航天及民用炭\炭复合材料	39,050,029.49	14.12%	44,537,188.08	16.57%	-12.32%
汽车刹车片	80,103,282.72	28.97%	87,958,861.46	32.70%	-8.93%
粉末冶金	95,901,115.64	34.68%	80,184,195.55	29.81%	19.60%
稀有金属粉体材料	61,489,427.69	22.23%	56,272,209.02	20.92%	9.27%
分产品					
航空航天及民用炭\炭复合材料	39,050,029.49	14.12%	44,537,188.08	16.57%	-12.32%
环保型高性能汽车刹车材料	80,103,282.72	28.97%	87,958,861.46	32.70%	-8.93%
高性能模具材料	95,901,115.64	34.68%	80,184,195.55	29.81%	19.60%
稀有金属粉体材料	61,489,427.69	22.23%	56,272,209.02	20.92%	9.27%
分地区					
国内地区	237,969,528.39	86.05%	245,586,605.33	91.31%	-3.10%
国外地区	38,574,327.15	13.95%	23,365,848.78	8.69%	65.09%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

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	37,588,823.32	26,137,495.63	30.46%	-13.00%	-21.74%	7.76%
汽车刹车片	67,930,926.33	57,564,809.99	15.26%	-6.18%	-7.89%	1.57%
粉末冶金	95,273,166.92	70,988,070.39	25.49%	18.82%	18.06%	0.48%
稀有金属粉体材料	60,239,616.41	32,568,455.83	45.94%	8.13%	-1.24%	5.13%
分产品						

航空航天及民用炭\炭复合材料	37,588,823.32	26,137,495.63	30.46%	-13.00%	-21.74%	7.76%
环保型高性能汽车刹车材料	67,930,926.33	57,564,809.99	15.26%	-6.18%	-7.89%	1.57%
高性能模具材料	95,273,166.92	70,988,070.39	25.49%	18.82%	18.06%	0.48%
稀有金属粉体材料	60,239,616.41	32,568,455.83	45.94%	8.13%	-1.24%	5.13%
分地区						
国内地区	221,892,723.84	166,280,550.73	25.06%	-2.74%	-3.78%	0.81%
国外地区	39,139,809.14	20,978,281.11	46.40%	67.51%	29.60%	15.68%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-9,884,035.24	-69.45%	主要为合资企业处于研发投入、试生产阶段	否
公允价值变动损益				
资产减值	-2,672,181.68	-18.77%		否
营业外收入	492,675.07	3.46%		否
营业外支出	178,044.11	1.25%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		本报告期初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	170,388,036.63	7.68%	335,755,643.91	14.89%	-7.21%	主要为本期购买结构性存款增加以及收购子公司少数股东股权款所致。
应收账款	234,447,159.32	10.57%	207,228,031.10	9.19%	1.38%	主要为本期因收入增长而增长所致
存货	381,548,200.75	17.21%	347,792,639.13	15.43%	1.78%	主要为本期收入增加而增加备货所

						致
长期股权投资	64,532,392.10	2.91%	76,505,141.35	3.39%	-0.48%	主要为合资公司亏损所致
固定资产	426,939,614.99	19.25%	437,217,934.84	19.39%	-0.14%	
在建工程	174,919,012.10	7.89%	153,537,927.07	6.81%	1.08%	主要为长沙鑫航机轮生产研制基地投入增加所致
短期借款	410,000,000.00	18.49%	385,000,000.00	17.08%	1.41%	
长期借款	3,000,000.00	0.14%	3,000,000.00	0.13%	0.01%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	60,000,000.00						60,000,000.00
金融资产小计	60,000,000.00						60,000,000.00
上述合计	60,000,000.00						60,000,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节“财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”第54点“所有权或使用权受到限制的资产”。

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	57,071.47
报告期投入募集资金总额	1,591.88
已累计投入募集资金总额	41,268.28
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
以前年度共使用 39,676.40 万元，专户产生的利息收入 1,893.49 万元，手续费等支出 1.09 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，非公开发行募集资金专用账户及以定期存款方式存放余额合计为 13,787.50 万元。本报告期使用 1,591.88 万元，专户产生的利息收入 115.94 万元，手续费等支出 0.13 万元。 截至 2018 年 6 月 30 日，非公开发行募集资金净额 57,071.47 万元，募投项目累计已使用 41,268.28 万元（其中：增资长沙鑫航用于飞机机轮项目使用 14,911.67 万元；与霍尼韦尔设立合资公司实施飞机机轮刹车系统项目使用 24,256.19 万元；补充流动资金使用 2,100.42 万元），用暂时闲置募集资金补充流动资金 5,500.00 万元，专户产生的利息收入 2,009.43 万元，手续费等支出 1.22 万元。公司以保本型理财产品存放 7,870.00 万元，募集资金专户及以定期存款方式存放合计金额 4,441.43 万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
增资长沙鑫航用于飞机机轮项目	否	30,000	30,000	1,591.88	14,911.67	49.71%	2019 年 06 月 30 日	0	不适用	否
与霍尼韦尔设立合资公司实施飞机机轮刹车系统项目	否	25,000	25,000	0	24,256.19	100.00%	2015 年 01 月 01 日	0	否	否
补充流动资金	否	5,000	2,071.47	0	2,100.42	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,000	57,071.47	1,591.88	41,268.28	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	60,000	57,071.47	1,591.88	41,268.28	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	增资长沙鑫航用于飞机机轮项目未达到计划进度的主要原因为：因征地拆迁原因，“增资长沙鑫航用于飞机机轮项目”实施土地交期延迟，且该项目于 2016 年 12 月调整建设内容，导致其建设期延长至 2019 年 6 月。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	以前年度发生									
	2014 年 4 月 28 日，本公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于变更募投项目实施地点的议案》，同意将募投项目“增资长沙鑫航用于飞机机轮项目”实施地点由原来的“长沙高新技术产业开发区内，北临长川路，西接科技路，使用面积为 35,633.27 平方预留用地”变更至“长沙高新区雷高路与金桥路交叉口东北角，使用面积为 44,000 平方米工业用地”。独立董事发表了明确同意意见。同日，上述议案亦经公司第四届监事会第十六次会议审议通过。天风证券股份有限公司出具了对上述事项无异议的核查意见，本公司并履行了相应公告程序。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金 21,244.70 万元，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2013 年 12 月 31 日出具了“天职业字[2013]1849 号”《以募集资金置换预先投入募投项目资金的专项鉴证报告》予以鉴证。本公司于 2014 年 1 月 24 日召开了第四届董事会第二十九次会议，									

	审议并通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》。上述事项，独立董事发表了同意的独立意见，天风证券股份有限公司出具了对置换事项无异议的核查意见，本公司并履行了相应公告程序。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	2017 年 9 月 6 日，本公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于使用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案》，同意公司使用暂时闲置募集资金 5,500 万元补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过十二个月。截至 2018 年 6 月 30 日，实际使用暂时闲置募集资金补充流动资金的金额为 5,500.00 万元。上述用闲置募集资金补充流动资金事项，独立董事发表了明确同意意见，相关上述议案亦经本公司监事会审议通过。天风证券股份有限公司出具了对上述事项无异议的核查意见，本公司并履行了相应公告程序。截至 2018 年 6 月 30 日止，尚未归还的闲置募集资金暂时补充流动资金 5,500.00 万元。
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	尚未使用的募集资金将用于增资长沙鑫航用于飞机机轮项目，在募集资金专户、以定期存款方式和以保本型理财项目存放，其中以定期存款方式存放 3,380.06 万元，以保本型理财项目存放 7,870 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注： 2014 年公司非公开发行募集资金使用情况，详见公司《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

（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
《湖南博云新材料股份有限公司关于 2018 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》	2018 年 08 月 21 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

8、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、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	高性能模具材料	60,000,000	334,162,323.44	146,967,999.08	95,901,115.64	14,280,879.47	12,373,616.09
长沙鑫航机轮刹车有限公司	子公司	飞机机轮刹车系统及零部件	307,000,000	360,109,876.71	247,232,767.22	936,968.42	-2,954,844.92	-3,002,633.42
湖南博云汽车制动材料有限公司	子公司	环保型高性能汽车刹车材料	135,000,000	390,054,656.09	10,426,650.83	80,103,282.72	-5,186,973.51	-6,169,433.82
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	子公司	高新材料的生产、加工和销售	60,000,000	323,384,812.19	301,167,504.23	61,489,427.69	21,311,804.22	18,336,903.57
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	参股公司	飞机刹车、机轮及其相关结构件和控制系统	8,000.00 万美元	340,452,036.17	132,310,699.94	409,925.78	-24,476,696.93	-24,434,182.14

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2018 年 1-9 月净利润（万元）	550	至	800
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	-2,186.63		
业绩变动的原因说明	1、公司硬质合金及稀有金属粉体材料业务效益较去年同期有一定幅度增长； 2、合资公司较去年同期亏损减少；3、子公司博云东方闲置房产转让使净利润有所增加。		

十、公司面临的风险和应对措施

报告期内，公司面临的主要风险与应对措施与2017年相比，没有发生显著变化，详见2017年年度报告。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018	临时股东大会	40.61%	2018 年 01 月 08 日	2018 年 01 月 09 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网的《湖南博云新材料股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号为 2018-003）
2017	年度股东大会	37.01%	2018 年 04 月 25 日	2018 年 04 月 26 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网的《湖南博云新材料股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告 》（公告编号为 2018-045）
2018	临时股东大会	25.77%	2018 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 19 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网的《湖南博云新材料股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会决议公告 》（公告编号为 2018-057）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

五、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

六、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

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、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

九、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。

十、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。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	控股股东	关联法人	股权收购	资产基础法及收益法	1,887	2,399.12	2,399.12	分阶段付款	512.12	2018 年 01 月 30 日	详见刊登于指定媒体和巨潮资讯网的《关于拟向粉冶中心收购博云东方 15%股权暨关联交易的公告》（公告编号为 2018-011）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次股权收购完成后，公司将持有博云东方 84%的股权，将进一步增强公司对博云东方的管控能力，提高上市公司盈利能力和抗风险能力，为今后实现长远发展目标及可持续发展提供有力保障。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

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、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期（协议签	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

	披露日期		署日）					
长沙鑫航机轮刹车有限公司		2,000		2,000	连带责任保证	2017 年 8 月 7 日至 2018 年 8 月 7 日	否	是
长沙鑫航机轮刹车有限公司		1,000		1,000	连带责任保证	2017 年 7 月 10 日至 2018 年 12 月 31 日	否	是
长沙鑫航机轮刹车有限公司		1,000		1,000	连带责任保证	2018 年 1 月 4 日至 2018 年 11 月 27 日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		5,000		5,000	连带责任保证	2017 年 8 月 7 日至 2018 年 8 月 7 日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000		2,700	连带责任保证	2017 年 11 月 30 日至 2018 年 11 月 30 日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000		3,600	连带责任保证	2015 年 12 月 21 日至 2018 年 12 月 31 日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,500		4,000	连带责任保证	2017 年 11 月 3 日至 2019 年 10 月 27 日	否	是
湖南博云汽车制动材料有限公司		6,000		4,300	连带责任保证	2016 年 10 月 17 日到 2018 年 10 月 17 日	否	是
湖南博云汽车制动材料有限公司		5,000		5,000	连带责任保证	2017 年 8 月 7 日到 2018 年 8 月 7 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		32,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		28,600		
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）		32,500		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		28,600		
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）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。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司在报告期内无暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2018年2月8日，公司召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于终止筹划发行股份及支付现金购买资产事项的议案》，公司董事会经充分调查论证与审慎研究，决定终止筹划本次发行股份及支付现金购买资产。具体内容详见公司于2018年2月9日披露在指定媒体和巨潮资讯网上的《关于终止筹划发行股份及支付现金购买资产事项的公告》（公告编号：2018-016）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、 2018年1月29日，公司召开第五届董事会第十七次会议审议通过了《关于拟向粉冶中心收购博云东方15%股权暨关联交易的议案》和《关于拟向吴恩熙收购博云东方1%股权的议案》，公司以自有资金收购中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司持有的博云东方15%股权和吴恩熙持有博云东方1%的股权。内容详见公司于2018年1月30日刊登在指定媒体和巨潮资讯网上的《第五届董事会第十七次会议决议公告》（编号2018-009）和《关于拟向粉冶中心收购博云东方15%股权暨关联交易的公告》（编号2018-011）。

2、 2018年5月2日，公司召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《湖南博云新材料股份有限公司关于拟调整挂牌出售控股子公司股权方案的议案》，公司拟对挂牌出售控股子公司博云汽车股权的方案进行调整。内容详见公司于2018年5月3日刊登在指定媒体和巨潮资讯网上的《关于拟调整挂牌出售控股子公司股权方案的公告》（编号2018-051）。

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	74,055,377	15.71%				-334,844	-334,844	73,720,533	15.64%
3、其他内资持股	74,055,377	15.71%				-334,844	-334,844	73,720,533	15.64%
其中：境内法人持股	52,863,962	11.22%						52,863,962	11.22%
境内自然人持股	21,191,415	4.49%				-334,844	-334,844	20,856,571	4.42%
二、无限售条件股份	397,259,668	84.29%				334,844	334,844	397,594,512	84.36%
1、人民币普通股	397,259,668	84.29%				334,844	334,844	397,594,512	84.36%
三、股份总数	471,315,045	100.00%						471,315,045	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

3、证券发行与上市情况

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	54,974	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		72,472,129		
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	0	52,863,962		质押	8,640,000
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		44,780,202		
郭伟	境内自然人	4.16%	19,630,072	0	19,630,072			
中国航空器材集团有限公司	国有法人	1.59%	7,500,000	0		7,500,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.00%	4,728,900	0		4,728,900		
应光亮	境内自然人	0.90%	4,230,800	0		4,230,800		
莫海	境内自然人	0.89%	4,200,000	0		4,200,000		
熊翔	境内自然人	0.74%	3,500,000	0		3,500,000		
中国农业银行股份有限公司－南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.71%	3,329,000	0		3,329,000		

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，大博云投资和郭伟成为公司前 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，大博云投资和郭伟的股份锁定期限为自 2016 年 5 月 6 日至 2019 年 5 月 6 日（非交易日顺延）。
上述股东关联关系或一致行动的说明	无

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	72,472,129	人民币普通股	72,472,129
湖南湘投高科技创业投资有限公司	44,780,202	人民币普通股	44,780,202
中国航空器材集团有限公司	7,500,000	人民币普通股	7,500,000
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

应光亮	4,230,800	人民币普通股	4,230,800
莫海	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
熊翔	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
中国农业银行股份有限公司－南方军工改革灵活配置混合型证券投资基金	3,329,000	人民币普通股	3,329,000
莫朦朦	1,276,310	人民币普通股	1,276,310
郭超贤	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
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	无		
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 名普通股股东应光亮通过投资者信用账户持有公司股票 874,500 股，通过普通证券账户持有 3,356,300 股，普通证券账户及投资者信用账户合计持有 4,230,800 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 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李詠侠	董事	离任	2018 年 03 月 21 日	因个人原因离职
李詠侠	总裁	解聘	2018 年 03 月 13 日	因个人原因离职
张红波	董事	被选举	2018 年 04 月 25 日	股东大会选举
张红波	总裁	聘任	2018 年 04 月 02 日	董事会聘任

第九节 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

第十节 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	170,388,036.63	335,755,643.91
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	45,955,600.34	89,707,262.80
应收账款	234,447,159.32	207,228,031.10
预付款项	13,993,909.17	18,415,958.97
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,442,763.61	1,032,224.93
应收股利	0.00	
其他应收款	8,596,864.05	5,405,236.61
买入返售金融资产		
存货	381,548,200.75	347,792,639.13
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	228,087,830.02	125,535,856.50
流动资产合计	1,084,460,363.89	1,130,872,853.95
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	64,532,392.10	76,505,141.35
投资性房地产		
固定资产	426,939,614.99	437,217,934.84
在建工程	174,919,012.10	153,537,927.07
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	187,571,638.97	193,383,473.62
开发支出	47,305,039.08	37,377,527.37
商誉	109,750,317.92	109,750,317.92
长期待摊费用	6,050,144.70	6,138,048.64
递延所得税资产	29,786,912.06	30,839,716.65
其他非流动资产	26,002,119.96	18,866,994.78
非流动资产合计	1,132,857,191.88	1,123,617,082.24
资产总计	2,217,317,555.77	2,254,489,936.19
流动负债：		
短期借款	410,000,000.00	385,000,000.00
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	51,296,195.91	72,480,177.29
应付账款	132,037,920.02	117,728,415.55

预收款项	8,889,245.72	5,945,133.76
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,618,633.98	19,585,401.35
应交税费	6,921,104.18	11,942,608.03
应付利息	147,650.00	250,573.25
应付股利	0.00	
其他应付款	3,499,059.44	3,431,638.57
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,422,270.43	2,336,635.14
其他流动负债	0.00	
流动负债合计	621,832,079.68	618,700,582.94
非流动负债：		
长期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	292,423.08	937,730.32
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	47,226,786.71	47,231,716.99
递延所得税负债	5,549,352.15	5,833,667.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,068,561.94	57,003,115.15
负债合计	677,900,641.62	675,703,698.09
所有者权益：		
股本	471,315,045.00	471,315,045.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,145,224,946.04	1,157,496,203.66
减：库存股	0.00	
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	-117,360,200.98	-122,164,163.25
归属于母公司所有者权益合计	1,519,120,746.02	1,526,588,041.37
少数股东权益	20,296,168.13	52,198,196.73
所有者权益合计	1,539,416,914.15	1,578,786,238.10
负债和所有者权益总计	2,217,317,555.77	2,254,489,936.19

法定代表人：廖寄乔　　主管会计工作负责人：朱锡峰　　会计机构负责人：许斌

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	59,299,531.46	227,188,844.10
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	12,164,840.00	4,900,000.00
应收账款	76,541,212.71	62,352,979.68
预付款项	2,208,244.19	4,337,688.99
应收利息	1,442,763.61	921,750.04
应收股利	0.00	
其他应收款	4,152,924.91	3,239,117.50
存货	93,420,660.03	97,460,110.78
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	
其他流动资产	320,588,467.32	274,586,422.27
流动资产合计	569,818,644.23	674,986,913.36
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	827,138,539.96	721,715,274.21
投资性房地产		
固定资产	195,664,970.48	198,657,140.17
在建工程	36,679,455.68	37,022,552.00
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	33,942,492.16	36,340,549.18
开发支出	12,838,179.39	10,063,395.77
商誉	0.00	
长期待摊费用	65,060.85	85,392.35
递延所得税资产	15,410,707.78	15,410,707.78
其他非流动资产	747,346.00	199,520.02
非流动资产合计	1,137,486,752.30	1,034,494,531.48
资产总计	1,707,305,396.53	1,709,481,444.84
流动负债：		
短期借款	145,000,000.00	125,000,000.00
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	30,396,386.26	37,274,706.62
预收款项	1,044,459.95	619,394.29
应付职工薪酬	1,224,683.49	4,084,300.58
应交税费	2,618,255.95	3,245,570.62
应付利息	147,650.00	135,937.50
应付股利		
其他应付款	603,211.58	1,481,663.92
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	181,034,647.23	171,841,573.53
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	35,123,731.36	36,394,772.74
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,123,731.36	36,394,772.74
负债合计	216,158,378.59	208,236,346.27
所有者权益：		
股本	471,315,045.00	471,315,045.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,144,561,803.08	1,144,558,847.97
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	-144,670,786.10	-134,569,750.36
所有者权益合计	1,491,147,017.94	1,501,245,098.57
负债和所有者权益总计	1,707,305,396.53	1,709,481,444.84

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	276,543,855.54	268,952,454.11

其中：营业收入	276,543,855.54	268,952,454.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	259,050,863.39	261,655,340.25
其中：营业成本	199,808,523.29	203,694,710.49
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		
税金及附加	3,950,136.68	4,558,045.63
销售费用	11,384,050.99	14,268,213.21
管理费用	39,484,946.92	30,287,740.70
财务费用	7,095,387.19	7,487,273.16
资产减值损失	-2,672,181.68	1,359,357.06
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,884,035.24	-16,976,855.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,972,749.25	-18,043,102.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,185,398.26	
其他收益	5,123,729.49	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,918,084.66	-9,679,742.09
加：营业外收入	492,675.07	3,667,319.42
减：营业外支出	178,044.11	57,407.36
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	14,232,715.62	-6,069,830.03
减：所得税费用	6,211,260.71	4,379,030.27
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	8,021,454.91	-10,448,860.30
（一）持续经营净利润（净亏损以		

“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	4,803,962.27	-11,806,030.88
少数股东损益	3,217,492.64	1,357,170.58
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,021,454.91	-10,448,860.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,803,962.27	-11,806,030.88
归属于少数股东的综合收益总额	3,217,492.64	1,357,170.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.010	-0.025
（二）稀释每股收益	0.010	-0.025

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：廖寄乔　　主管会计工作负责人：朱锡峰　　会计机构负责人：许斌

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	47,025,339.19	29,353,901.74
减：营业成本	29,257,377.90	20,137,875.20
税金及附加	1,519,554.51	875,981.36
销售费用	1,038,339.81	1,380,107.20
管理费用	17,338,397.70	8,426,503.56
财务费用	-515,683.69	-2,137,822.74
资产减值损失	566,185.70	1,296,906.24
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	
投资收益（损失以“—”号填列）	-10,054,888.97	-18,043,102.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,972,749.25	-18,043,102.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-92,937.71	
其他收益	2,209,840.59	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,116,818.83	-18,668,751.44
加：营业外收入	70,000.00	2,214,173.24
减：营业外支出	0.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,046,818.83	-16,454,578.20
减：所得税费用	54,216.91	
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,101,035.74	-16,454,578.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
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	-10,101,035.74	-16,454,578.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0214	-0.0349
（二）稀释每股收益	-0.0214	-0.0349

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	334,367,499.53	304,646,735.26
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	2,299,136.75	3,616,256.62
收到其他与经营活动有关的现金	14,080,460.31	16,033,694.66
经营活动现金流入小计	350,747,096.59	324,296,686.54
购买商品、接受劳务支付的现金	213,912,318.82	257,753,262.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	63,378,888.45	43,524,180.38
支付的各项税费	20,531,277.62	14,537,844.27
支付其他与经营活动有关的现金	24,307,173.19	27,770,540.10
经营活动现金流出小计	322,129,658.08	343,585,826.89
经营活动产生的现金流量净额	28,617,438.51	-19,289,140.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金	2,088,714.01	1,066,246.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,217,704.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	162,300,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流入小计	167,606,418.02	101,066,246.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,032,913.50	43,647,876.58
投资支付的现金	0.00	
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	0.00	32,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	255,534,790.55	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	317,567,704.05	176,547,876.58

投资活动产生的现金流量净额	-149,961,286.03	-75,481,630.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	202,000,000.00	212,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	202,000,000.00	212,000,000.00
偿还债务支付的现金	177,000,000.00	251,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,767,612.75	11,196,593.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	48,950,450.81	1,116,072.77
筹资活动现金流出小计	236,718,063.56	263,312,666.68
筹资活动产生的现金流量净额	-34,718,063.56	-51,312,666.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	568,484.79	-764,715.50
五、现金及现金等价物净增加额	-155,493,426.29	-146,848,152.70
加：期初现金及现金等价物余额	316,238,795.42	615,552,634.91
六、期末现金及现金等价物余额	160,745,369.13	468,704,482.21

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	32,620,861.73	15,837,930.85
收到的税费返还	938,799.21	2,495,430.37
收到其他与经营活动有关的现金	1,629,516.54	5,240,550.48
经营活动现金流入小计	35,189,177.48	23,573,911.70
购买商品、接受劳务支付的现金	17,848,903.06	6,923,987.73
支付给职工以及为职工支付的现金	21,118,018.91	12,753,982.22
支付的各项税费	6,443,113.48	1,024,811.98

支付其他与经营活动有关的现金	33,018,148.91	5,244,035.13
经营活动现金流出小计	78,428,184.36	25,946,817.06
经营活动产生的现金流量净额	-43,239,006.88	-2,372,905.36
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	1,917,860.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	70,000,000.00	17,161,661.74
投资活动现金流入小计	71,917,860.28	17,161,661.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,395,066.84	4,498,668.40
投资支付的现金	47,396,015.00	92,900,000.00
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	162,700,000.00	
投资活动现金流出小计	216,491,081.84	97,398,668.40
投资活动产生的现金流量净额	-144,573,221.56	-80,237,006.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,955.11	
取得借款收到的现金	95,000,000.00	115,000,000.00
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	95,002,955.11	115,000,000.00
偿还债务支付的现金	75,000,000.00	135,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,039.31	3,976,513.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	75,080,039.31	138,976,513.60
筹资活动产生的现金流量净额	19,922,915.80	-23,976,513.60
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	-167,889,312.64	-106,586,425.62
加：期初现金及现金等价物余额	227,188,844.10	429,112,238.93

六、期末现金及现金等价物余额	59,299,531.46	322,525,813.31

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	471,315,045.00				1,157,496,203.66				19,940,955.96		-122,164,163.25	52,198,196.73	1,578,786,238.10
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	471,315,045.00	0.00	0.00	0.00	1,157,496,203.66	0.00	0.00	0.00	19,940,955.96	0.00	-122,164,163.25	52,198,196.73	1,578,786,238.10
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-12,271,257.62						4,803,962.27	-31,902,028.60	-39,369,323.95
（一）综合收益总额											4,803,962.27		4,803,962.27
（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					-12,271,257.62							-31,902,028.60	-44,173,286.22
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					-12,271,257.62							-31,902,028.60	-44,173,286.22
（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	0.00	0.00	0.00	1,145,224,946.04	0.00	0.00	0.00	19,940,955.96	0.00	-117,360,200.98	20,296,168.13	1,539,416,914.15

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	471,315,045.00				1,159,017,897.66				19,940,955.96		-59,775,579.52	63,978,498.42	1,654,476,817.52
加：会计政策变更													
前期差													

错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	471,315,045.00				1,159,017,897.66				19,940,955.96		-59,775,579.52	63,978,498.42	1,654,476,817.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,806,030.88	1,357,170.58	-10,448,860.30
（一）综合收益总额											-11,806,030.88	1,357,170.58	-10,448,860.30
（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	471,315,045.00				1,159,017,897.66				19,940,955.96		-71,581,610.40	65,335,669.00	1,644,027,957.22

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	471,315,045.00				1,144,558,847.97				19,940,955.96	-134,569,750.36	1,501,245,098.57
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	471,315,045.00	0.00	0.00	0.00	1,144,558,847.97	0.00	0.00	0.00	19,940,955.96	-134,569,750.36	1,501,245,098.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				2,955.11				0.00	-10,101,035.74	-10,098,080.63
（一）综合收益总额					2,955.11					-10,101,035.74	-10,098,080.63
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1．股东投入的普通股											0.00
2．其他权益工具持有者投入资本											0.00
3．股份支付计入所有者权益的金											0.00

额											
4．其他											0.00
（三）利润分配											0.00
1．提取盈余公积											0.00
2．对所有者（或股东）的分配											0.00
3．其他											0.00
（四）所有者权益内部结转											0.00
1．资本公积转增资本（或股本）											0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3．盈余公积弥补亏损											0.00
4．其他											0.00
（五）专项储备											0.00
1．本期提取											0.00
2．本期使用											0.00
（六）其他											0.00
四、本期期末余额	471,315,045.00	0.00	0.00	0.00	1,144,561,803.08	0.00	0.00	0.00	19,940,955.96	-144,670,786.10	1,491,147,017.94

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	471,315,045.00				1,144,558,847.97				19,940,955.96	-48,105,891.34	1,587,708,957.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	471,315,045.00				1,144,558,847.97				19,940,955.96	-48,105,891.34	1,587,708,957.59

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-16,454,578.20	-16,454,578.20
（一）综合收益总额										-16,454,578.20	-16,454,578.20
（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	471,315,045.00				1,144,558,847.97				19,940,955.96	-64,560,469.54	1,571,254,379.39

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。

2016年4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[2016]329号》文核准，于2016年4月非公开发行72,494,034股人民币普通股股票，总股本增加到471,315,045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；统一社会信用代码：91430000183898967C；公司组织形式：其他股份有限公司(上市)；现任法定代表人：廖寄乔；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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（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：2018年8月17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。公司将湖南博云汽车制动材料有限公司、湖南博云东方粉末冶金有限公司、长沙鑫航机轮刹车有限公司和长沙伟徽高科技新材料股份有限公司纳入合并财务报表范围。

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：

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的列报和披露要求。

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）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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。

10、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。

（3）应收款项减值损失的计量

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准确认为坏账，冲销提取坏账准备。

对公司的坏账损失，采用备抵法核算。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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。

对单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

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

本公司采用账龄组合计提坏账准备时，账龄按以下标准计提：

应收款项账龄	计提比例1（%）	计提比例2（%）
1年以下（含1年）	5	5
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	20	20
3-4年（含4年）	30	40
4-5年（含5年）	50	80
5年以上	100	100

注：湖南博云新材料股份有限公司、湖南博云汽车制动材料有限公司、湖南博云东方粉末冶金有限公司和长沙鑫航机轮刹车有限公司按照“计提比例1（%）”计提，长沙伟徽高科技新材料股份有限公司按照“计提比例2（%）”计提。

③单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

如果某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。

11、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%	
1－2 年	10.00%	
2－3 年	20.00%	
3 年以上	30.00%	
3－4 年	50.00%	
4－5 年	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，该应收款项采取个别认定法计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	个别认定法

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账

面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额， 根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

14、 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

15、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。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。

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。

16、固定资产

（1）确认条件

1、固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。包括房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。2、固定资产的计价和折旧方法固定资产以取得时的成本作为入账价值。固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。3、固定资产减值准备的计提方法年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值之间较高者确定。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。（2）融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。（3）融资租入固定资产折旧方法：本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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。

18、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。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价与摊销方法

本公司无形资产主要包括土地使用权、软件、专有技术等，取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。具体年限如下：

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10
专有技术	10
非同一控制下企业合并取得的专利或专有技术	收益法评估预测年限

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）内部研究开发支出会计政策

（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。

3、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。

22、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，且不大于本公司确定的报告分部。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。

23、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。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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够流入企业；

（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（博云东方）：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。

其他粉末冶金材料（伟徽新材）：公司将产品交付客户，经客户验收合格后确认收入。

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。

29、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，是指企业取得的、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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）本公司的政府补助均采用总额法。

1、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接

拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、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。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会[2017]13 号），自 2017 年 5 月 28 日起实施，施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理；2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），要求执行企	经公司第五届董事会第二十次会议审议通过。	内容详见刊登在指定媒体和巨潮资讯网的《关于会计政策变更的公告》（公告编号 2018-036）

业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。		

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、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	16%
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

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2017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	321,935.40	397,834.85

银行存款	160,423,433.73	315,840,960.57
其他货币资金	9,642,667.50	19,516,848.49
合计	170,388,036.63	335,755,643.91

其他说明

期末其他货币资金9642667.50元为银行承兑汇票保证金，除此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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、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	25,481,473.05	69,675,561.17
商业承兑票据	20,474,127.29	20,031,701.63
合计	45,955,600.34	89,707,262.80

（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	9,242,775.36
合计	9,242,775.36

（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	48,159,063.03	
商业承兑票据	10,738,960.00	

合计	58,898,023.03	

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

公司期末已背书或贴现但尚未到期的承兑汇票到期不获支付的可能性较低，可视作已将其与所有权相关的风险和报酬转移、且未继续涉入的被转移资产，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

5、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	15,516,592.00	4.99%	15,516,592.00	100.00%		15,516,592.00	5.51%	15,516,592.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	258,487,579.87	83.17%	24,040,420.55	9.30%	234,447,159.32	229,406,090.46	81.43%	22,178,059.36	9.67%	207,228,031.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	36,801,246.18	11.84%	36,801,246.18	100.00%		36,807,126.18	13.06%	36,807,126.18	100.00%	
合计	310,805,418.05	100.00%	76,358,258.73		234,447,159.32	281,729,808.64	100.00%	74,501,777.54		207,228,031.10

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
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	9,856,000.00	100.00%	
厦门航空公司	5,660,592.00	5,660,592.00	100.00%	
合计	15,516,592.00	15,516,592.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	208,495,737.15	10,424,786.85	5.00%
1 至 2 年	27,543,333.02	2,754,333.30	10.00%
2 至 3 年	9,801,741.14	1,960,348.22	20.00%
3 至 4 年	3,936,172.57	1,180,851.77	30.00%
4 至 5 年	1,980,991.16	990,495.58	50.00%
5 年以上	6,729,604.83	6,729,604.83	100.00%
合计	258,487,579.87	24,040,420.55	

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 1,856,481.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,880.00 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）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）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85,212,067.78元，占应收账款余额的比例为27.42%，计提坏账准备金额5,852,204.4元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、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	13,013,543.36	92.99%	16,988,061.37	92.24%
1 至 2 年	612,693.65	4.38%	1,281,309.44	6.96%
2 至 3 年	291,947.02	2.09%	97,620.00	0.53%
3 年以上	75,725.14	0.54%	48,968.16	0.27%
合计	13,993,909.17	--	18,415,958.97	--

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：

期末余额中无账龄超过1年且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合计5283899.90元，占期末预付款项总额比例为37.76%。

其他说明：

7、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		1,032,224.93
结构性存款	1,442,763.61	
合计	1,442,763.61	1,032,224.93

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计	0.00	

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

9、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	10,848,042.66	83.69%	2,251,178.61	20.75%	8,596,864.05	11,066,391.86	83.96%	5,661,155.25	51.16%	5,405,236.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,113,684.89	16.31%	2,113,684.89	100.00%	0.00	2,113,684.89	16.04%	2,113,684.89	100.00%	
合计	12,961,727.55	100.00%	4,364,863.50		8,596,864.05	13,180,076.75	100.00%	7,774,840.14		5,405,236.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,067,186.06	403,359.30	5.00%
1 至 2 年	742,849.25	74,284.93	10.00%
2 至 3 年	51,401.00	10,280.20	20.00%
3 至 4 年	150,278.04	45,083.41	30.00%
4 至 5 年	236,315.08	118,157.54	50.00%
5 年以上	1,600,013.23	1,600,013.23	100.00%
合计	10,848,042.66	2,251,178.61	

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-3,409,976.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,684,030.76	9,513,275.54
备用金	3,842,696.79	1,811,801.21

保证金（代垫款项）	455,000.00	1,855,000.00
政府补助	980,000.00	
合计	12,961,727.55	13,180,076.75

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南博云兴达制动材料有限公司	保证金	1,148,785.42	1 年以内	8.86%	57,439.27
安徽康达制动器有限公司	往来款	1,000,000.00	5 年以上	7.72%	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	6.50%	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	3.65%	473,536.40
杭州市国土资源局萧山分局结算分户	保证金	455,000.00	1-2 年	3.51%	45,500.00
合计	--	3,920,321.82	--	30.24%	2,419,475.67

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
高新区地税局	房产税及城镇土地使用税困难减免	980,000.00	1 年以内	预计收取的时间为 8 月 31 日之前；金额房产税 49 万，土地使用税 49 万；依据是房土两税减免批文
合计	--	980,000.00	--	--

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

10、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	104,730,546.58	5,486,458.26	99,244,088.32	98,654,433.24	5,919,756.76	92,734,676.48
在产品	111,573,178.83	17,612,418.94	93,960,759.89	108,155,865.99	17,612,418.94	90,543,447.05
库存商品	169,733,503.20	24,029,988.15	145,703,515.05	143,608,142.62	24,715,375.88	118,892,766.74
周转材料	2,515,060.89	0.00	2,515,060.89	2,564,670.09	0.00	2,564,670.09
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
委托加工物资	7,654,606.98	674,617.45	6,979,989.53	5,395,598.88	674,617.45	4,720,981.43
发出商品	40,772,185.36	9,960,446.41	30,811,738.95	46,295,272.88	9,960,446.41	36,334,826.47
在途物资	2,333,048.12	0.00	2,333,048.12	2,001,270.87	0.00	2,001,270.87
合计	439,312,129.96	57,763,929.21	381,548,200.75	406,675,254.57	58,882,615.44	347,792,639.13

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

是

（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	5,919,756.76	0.00		433,298.50		5,486,458.26
在产品	17,612,418.94	0.00		0.00		17,612,418.94
库存商品	24,715,375.88	1,474.39		686,862.12		24,029,988.15
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	9,960,446.41					9,960,446.41
委托加工物资	674,617.45					674,617.45

合计	58,882,615.44	1,474.39		1,120,160.62		57,763,929.21

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算资产	0.00

其他说明：

11、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	9,280,247.50	3,023,990.63
预缴税金	0.00	134,283.35
结构性存款	216,020,000.00	119,590,000.00
合计	228,087,830.02	125,535,856.50

其他说明：

12、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）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）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		
上海湘秋投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00			30,000,000.00					9.09%	
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					15.71%	
合计	60,000,000.00			60,000,000.00					--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

13、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	76,505,141.35			-11,972,749.25						64,532,392.10	

小计	76,505,141.35			-11,972,749.25						64,532,392.10	
合计	76,505,141.35			-11,972,749.25						64,532,392.10	

其他说明

14、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	339,350,943.50	393,140,342.19	6,677,538.49	32,831,164.64	771,999,988.82
2.本期增加金额	453,848.59	9,464,181.01	734,202.78	584,376.44	11,236,608.82
（1）购置	453,848.59	6,200,429.52	734,202.78	155,307.48	7,543,788.37
（2）在建工程转入	0.00	3,263,751.49	0.00	429,068.96	3,692,820.45
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	457,185.60	11,081,480.45	705,231.29	412,479.49	12,656,376.83
（1）处置或报废	457,185.60	11,081,480.45	705,231.29	412,479.49	12,656,376.83
4.期末余额	339,347,606.49	391,523,042.75	6,706,509.98	33,003,061.59	770,580,220.81
二、累计折旧					
1.期初余额	65,948,446.12	235,250,079.45	4,612,354.66	28,971,173.75	334,782,053.98
2.本期增加金额	5,146,990.98	14,690,783.72	251,466.55	754,920.07	20,844,161.32
（1）计提	5,146,990.98	14,690,783.72	251,466.55	754,920.07	20,844,161.32
3.本期减少金额	189,712.26	10,886,068.14	571,052.01	338,777.07	11,985,609.48
（1）处置或报废	189,712.26	10,886,068.14	571,052.01	338,777.07	11,985,609.48
4.期末余额	70,905,724.84	239,054,795.03	4,292,769.20	29,387,316.75	343,640,605.82
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	268,441,881.65	152,468,247.72	2,413,740.78	3,615,744.84	426,939,614.99
2.期初账面价值	273,402,497.38	157,890,262.74	2,065,183.83	3,859,990.89	437,217,934.84

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）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	17,492,659.84	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	49,265,311.69	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	9,681,535.61	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。
博云汽车食堂	9,025,817.77	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。
博云新材研发大楼	8,763,998.08	竣工决算完成时间滞后，正在办理当中。
合计	94,229,322.99	

其他说明

15、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
长沙鑫航机轮生产研制基地	103,042,603.01		103,042,603.01	91,632,488.31		91,632,488.31
在安装设备	53,157,284.76		53,157,284.76	49,430,714.96		49,430,714.96
门禁与考勤系统	131,943.65		131,943.65	131,943.65		131,943.65
在建围墙	41,742.00		41,742.00	41,742.00		41,742.00
伟徽生产建设项目	18,545,438.68		18,545,438.68	12,301,038.15		12,301,038.15
合计	174,919,012.10		174,919,012.10	153,537,927.07		153,537,927.07

（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
长沙鑫航机轮生产研制基地（一期）	193,660,600.00	91,632,488.31	11,410,114.70	0.00		103,042,603.01						募股资金
在安装设备		49,430,714.96	7,419,390.25	3,692,820.45		53,157,284.76						其他
伟徽生产建设项目	45,278,600.00	12,301,038.15	6,244,400.53	0.00		18,545,438.68						其他
合计	238,939,200.00	153,364,241.42	25,073,905.48	3,692,820.45	0.00	174,745,326.45	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

16、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	120,012,903.79		157,769,588.21	2,457,627.40	280,240,119.40
2.本期增加金额			3,566,671.48		3,566,671.48
（1）购置					
（2）内部研发			3,566,671.48		3,566,671.48
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	120,012,903.79		161,336,259.69	2,457,627.40	283,806,790.88
二、累计摊销					0.00
1.期初余额	15,409,748.95		67,715,668.10	986,395.32	84,111,812.37
2.本期增加金额	1,226,443.46		8,048,387.83	103,674.84	9,378,506.13
（1）计提	1,226,443.46		8,048,387.83	103,674.84	9,378,506.13
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	16,636,192.41		75,764,055.93	1,090,070.16	93,490,318.50
三、减值准备					0.00
1.期初余额			2,744,833.41		2,744,833.41
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			2,744,833.41		2,744,833.41
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	103,376,711.38		82,827,370.35	1,367,557.24	187,571,638.97
2.期初账面价值	104,603,154.84		87,309,086.70	1,471,232.08	193,383,473.62

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 44.16%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

17、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究支出		2,764,539.02			0.00	2,764,539.02		0.00
开发支出	37,377,527.37	13,494,183.19			3,566,671.48	0.00		47,305,039.08
合计	37,377,527.37	16,258,722.21			3,566,671.48	2,764,539.02		47,305,039.08

其他说明

主要开发支出项目的资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度

项目名称	期末余额	截至期末的研发进度
军机机轮刹车系统研制（一）	13134447.43	已进入试飞鉴定阶段
军机碳刹车盘研制（一）	7621327.37	已进入试飞鉴定阶段
军机机轮刹车系统研制（二）	9325216.66	项目验收评审阶段

金属碳化物粉末制备技术	4397733.45	产业化开发
军机碳刹车盘研制（二）	2721793.52	项目验收评审阶段
高性能模具材料研制技术开发	5378519.18	已完成部分型号模具及棒材的研制
合　计	42579037.61	

18、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	109,750,317.92					109,750,317.92
合计	111,938,968.52					111,938,968.52

（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
湖南博云汽车制动材料有限公司	1,846,432.95					1,846,432.95
杭州博云复合材料有限公司	342,217.65					342,217.65
合计	2,188,650.60					2,188,650.60

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

对于非同一控制下企业合并湖南博云汽车制动材料有限公司、杭州博云复合材料有限公司产生的商誉，本公司根据商誉减值测试，对其全额计提了减值。

对于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所产生的商誉可收回值由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年，折现率根据长沙伟徽高科技新材料股份有限公司的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了长沙伟徽高科技新材料股份有限公司的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。五年以后的现金流量根据不高于其所在行业的长期平均增长率推算。本公司2017年年报

已聘请具备证券期货资格的评估机构进行商誉减值测试，经测试，未发生减值。

其他说明

19、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	5,502,324.22	0.00	114,391.50	0.00	5,387,932.72
其他	635,724.42	273,600.00	247,112.44	0.00	662,211.98
合计	6,138,048.64	273,600.00	361,503.94		6,050,144.70

其他说明

20、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	131,013,744.73	19,652,061.71	141,159,233.12	22,669,926.64
内部交易未实现利润	0.00	0.00	3,091,862.09	463,779.31
可抵扣亏损	67,565,669.00	10,134,850.35	51,373,404.69	7,706,010.70
合计	198,579,413.73	29,786,912.06	195,624,499.90	30,839,716.65

（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	36,995,681.00	5,549,352.15	38,891,118.93	5,833,667.84
合计	36,995,681.00	5,549,352.15	38,891,118.93	5,833,667.84

（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		29,786,912.06		30,839,716.65

递延所得税负债		5,549,352.15		5,833,667.84

（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
可抵扣暂时性差异	32,230,358.61	
可抵扣亏损		32,230,358.61
商誉及无形资产减值准备	4,933,484.01	4,933,484.01
合计	37,163,842.62	37,163,842.62

（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
2022 年	32,230,358.61	32,230,358.61	
合计	32,230,358.61	32,230,358.61	--

其他说明：

21、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	26,002,119.96	18,866,994.78
预付购地款		
合计	26,002,119.96	18,866,994.78

其他说明：

22、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	0.00	
抵押借款	0.00	8,000,000.00
保证借款	360,000,000.00	347,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	30,000,000.00

合计	410,000,000.00	385,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

23、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,634,351.39	6,565,220.80
银行承兑汇票	38,661,844.52	65,914,956.49
合计	51,296,195.91	72,480,177.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

24、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	125,478,420.73	105,892,022.51
工程及设备款	3,925,266.52	11,076,039.40
其他	2,634,232.77	760,353.64
合计	132,037,920.02	117,728,415.55

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

25、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	1,584,378.31	1,584,378.31
货物销售款	7,304,867.41	4,360,755.45
合计	8,889,245.72	5,945,133.76

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

26、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	19,585,401.35	49,668,587.93	61,635,355.30	7,618,633.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,427,126.24	2,427,126.24	
合计	19,585,401.35	52,095,714.17	64,062,481.54	7,618,633.98

（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	18,178,925.57	44,456,989.52	56,144,203.43	6,491,711.66
2、职工福利费	279,000.00	2,025,989.87	2,025,989.87	279,000.00
3、社会保险费		1,389,547.80	1,389,547.80	0.00

其中：医疗保险费		1,094,999.09	1,094,999.09	0.00
工伤保险费		146,782.40	146,782.40	0.00
生育保险费		147,766.31	147,766.31	0.00
4、住房公积金	0.00	1,012,665.00	1,012,665.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,127,475.78	660,063.74	939,617.20	847,922.32
6、短期带薪缺勤		123,332.00	123,332.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	19,585,401.35	49,668,587.93	61,635,355.30	7,618,633.98

（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		2,340,902.10	2,340,902.10	
2、失业保险费		86,224.14	86,224.14	
合计		2,427,126.24	2,427,126.24	

其他说明：

27、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	169,553.62	3,284,198.56
企业所得税	6,168,767.31	6,551,683.88
个人所得税	272,340.40	1,057,674.44
城市维护建设税	157,946.84	572,755.84
营业税	0.00	
教育费附加	142,091.47	404,999.31
其他	6,791.51	14,950.00
印花税	3,613.03	43,378.50
土地使用税	0.00	12,967.50
合计	6,921,104.18	11,942,608.03

其他说明：

28、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	147,650.00	250,573.25
关联方借款利息		
合计	147,650.00	250,573.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

29、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
其他往来款等	3,499,059.44	3,431,638.57
合计	3,499,059.44	3,431,638.57

（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

其他说明

30、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,422,270.43	2,336,635.14
合计	1,422,270.43	2,336,635.14

其他说明：

31、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

32、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
应付融资租赁款		937,730.32
其他	292,423.08	
合计	292,423.08	937,730.32

其他说明：

33、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	47,231,716.99	2,200,000.00	2,204,930.28	47,226,786.71	
合计	47,231,716.99	2,200,000.00	2,204,930.28	47,226,786.71	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	11,209,654.85			156,063.56			11,053,591.29	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	354,248.98			354,249.00			-0.02	与资产相关
国产炭纤维增强、低成本、高性能炭/炭复合材料产业化项目	3,163,364.52			374,281.90			2,789,082.62	与资产相关

航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化项目	2,943,239.89			268,274.56			2,674,965.33	与资产相关
305 吨高性能碳/碳复合材料研发与产业化项目	15,724,264.50			118,172.36			15,606,092.14	与资产相关
国家炭/炭复合材料工程技术研究中心项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
汽车制动检测中心建设专项资金	417,777.34			208,888.92			208,888.42	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	900,000.00			150,000.00			750,000.00	与资产相关
标准化与企业发展研究	15,000.00						15,000.00	与收益相关
性能检测和安全技术研究	3,164,666.91			403,999.98			2,760,666.93	与资产相关
高承载自适应机轮刹车系统研究	1,339,500.00			171,000.00			1,168,500.00	与资产相关
军民融合产业发展专项资金	5,000,000.00	2,200,000.00					7,200,000.00	与资产相关
合计	47,231,716.99	2,200,000.00		2,204,930.28			47,226,786.71	--

其他说明：

34、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	471,315,045.00						471,315,045.00

其他说明：

35、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）	1,157,451,737.06		12,271,257.62	1,145,180,479.44
其他资本公积	44,466.60			44,466.60
合计	1,157,496,203.66		12,271,257.62	1,145,224,946.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,940,955.96			19,940,955.96
合计	19,940,955.96			19,940,955.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	-122,164,163.25	-59,775,579.52
调整后期初未分配利润	-122,164,163.25	-59,775,579.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,803,962.27	-62,388,583.73
期末未分配利润	-117,360,200.98	-122,164,163.25

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

38、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	261,032,532.98	187,258,831.84	251,509,628.74	188,999,894.40
其他业务	15,511,322.56	12,549,691.45	17,442,825.37	14,694,816.09
合计	276,543,855.54	199,808,523.29	268,952,454.11	203,694,710.49

39、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	737,494.71	1,116,754.30
教育费附加	526,781.73	796,723.94
房产税	1,103,085.19	1,064,744.75
土地使用税	1,469,954.40	1,467,851.72
印花税	108,772.23	107,530.92
其他	4,048.42	4,440.00
合计	3,950,136.68	4,558,045.63

其他说明：

40、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,100,873.11	3,864,815.77
交通运输费	2,480,823.29	2,780,484.33
差旅费	1,127,710.52	1,817,000.71
展览及广告宣传费	580,797.44	570,526.54
业务招待费	1,517,419.19	2,842,578.39
其他	780,745.80	1,879,661.31
技术咨询及服务费	795,681.64	
周转材料耗用	0.00	290,726.46
仓储费	0.00	222,419.70
合计	11,384,050.99	14,268,213.21

其他说明：

41、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	13,242,735.73	5,991,615.85
长期资产摊销	10,945,207.68	8,815,835.63
折旧费	1,938,692.34	3,286,410.00
办公费及会务费	560,289.88	941,581.13

税金	266,872.37	20,216.71
业务招待费	1,231,283.25	878,669.53
差旅费	615,255.86	313,849.44
研究开发费	2,764,539.02	5,304,314.20
其他	4,831,964.58	2,115,817.42
中介费用	2,454,194.45	512,025.54
修理费	618,295.83	2,001,495.25
用车费	15,615.93	105,910.00
合计	39,484,946.92	30,287,740.70

其他说明：

42、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,305,687.37	11,028,447.77
减：利息收入(以负数表示)	-4,091,891.75	-4,725,460.66
加：汇兑损失（减汇兑收益）	-568,484.79	764,715.50
其他（手续费）	95,333.09	154,310.82
现金折扣	142,929.17	177,318.10
票据贴现	211,814.10	87,941.63
合计	7,095,387.19	7,487,273.16

其他说明：

43、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	-1,553,495.45	1,359,357.06
二、存货跌价损失	-1,118,686.23	
合计	-2,672,181.68	1,359,357.06

其他说明：

44、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	-11,972,749.25	-18,043,102.36
其他	2,088,714.01	1,066,246.41
合计	-9,884,035.24	-16,976,855.95

其他说明：

45、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,185,398.26	

46、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
C/C 复合材料技术产业化项目专项资金	156,063.56	
性能检测和安全技术研究	403,999.98	
国产碳纤维增强、低成本、高性能 C/C 符合材料产业化项目	374,281.90	
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	354,249.00	
土地使用税减免	980,000.00	
航天航空用 C/C 复合材料高技术产业化项目	268,274.56	
汽车制动检测中心建设专项资金	358,888.92	
高承载自适应机轮刹车系统研究	171,000.00	
305 吨高性能 C/C 复合材料研发与产业化项目	118,172.36	
出口退税	1,000,000.00	
军品增值税附加税返还	938,799.21	
合 计	5,123,729.49	

47、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
政府补助	331,000.00	3,656,119.42	

其他	161,675.07	11,200.00	
合计	492,675.07	3,667,319.42	

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
市商务局 2017 机电高新产品转型升级资金	政府	补助		是	否		200,000.00	与收益相关
市财政高新分局 2017 年经济工作大会	政府	补助		是	否		14,400.00	与收益相关
国际贸易促进会长沙支会企业补贴	政府	补助		是	否	14,000.00	32,000.00	与收益相关
长沙市培育小微企业成长项目补助资金	政府	补助		是	否		30,000.00	与收益相关
中小企业境外展会补贴	政府	补助		是	否		119,000.00	与收益相关
房租补贴	政府	补助		是	否		36,000.00	与收益相关
高新区安全奖	政府	补助		是	否	2,000.00	16,200.00	与收益相关
高新区财政局经济工作大会补贴收入	政府	补助		是	否	58,000.00	325,000.00	与收益相关
递延收益		补助		是	否		2,883,519.42	与资产相关
高新园区亿元企业补助	政府	补助		是	否	50,000.00		与收益相关
国内发明专利补助	政府	补助		是	否	22,000.00		与收益相关
2018 长沙高新区经济工作大会产业政策支付资金	长沙市高新区管委会	补助		是	否	110,000.00		与收益相关
高新区经济工作产业政策扶持资金	政府	补助		是	否	70,000.00		与收益相关
高新区安全生产目标考核奖	政府	补助		是	否	5,000.00		与收益相关

励								
合计	--	--	--	--	--	331,000.00	3,656,119.42	--

其他说明：

48、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
对外捐赠	2,940.00	35,000.00	
其他	175,104.11	22,407.36	
合计	178,044.11	57,407.36	

其他说明：

49、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	5,158,858.66	4,635,043.75
递延所得税费用	1,052,402.05	-256,013.48
合计	6,211,260.71	4,379,030.27

（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	14,232,715.62
所得税费用	6,211,260.71

其他说明

50、其他综合收益

详见附注。

51、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	950,662.46	772,600.00
利息收入	3,093,941.79	4,383,921.53
收回往来款及其他	161,675.07	11,200.00
收回承兑汇票及保函保证金	9,874,180.99	10,865,973.13
合计	14,080,460.31	16,033,694.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,748,702.44	3,721,247.92
差旅费	1,742,966.38	2,130,850.15
交通运输费	2,480,823.29	2,886,394.33
展览及广告宣传费	580,797.44	570,526.54
办公费及会务费	560,289.88	941,581.13
技术开发费	5,046,626.23	5,304,314.20
中介费用	2,454,194.45	512,025.54
支付往来款及其他付现费用	8,692,773.08	11,703,600.29
合计	24,307,173.19	27,770,540.10

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回国际信用证保证金		
结构性存款	160,100,000.00	100,000,000.00
与资产相关的政府补助	2,200,000.00	
合计	162,300,000.00	100,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	255,534,790.55	100,000,000.00
合计	255,534,790.55	100,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	1,559,671.95	1,116,072.77
购买少数股东股权	47,390,778.86	
合计	48,950,450.81	1,116,072.77

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,021,454.91	-10,448,860.30
加：资产减值准备	-2,672,181.68	1,359,357.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,844,161.32	22,118,462.31
无形资产摊销	9,378,506.13	8,677,046.33
长期待摊费用摊销	361,503.94	138,789.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,185,398.26	

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	10,737,202.58	11,793,163.27
投资损失（收益以“－”号填列）	9,884,035.24	16,976,855.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,052,804.59	68,597.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-284,315.69	-324,610.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	-33,804,801.25	-24,842,873.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	25,330,837.25	-21,496,272.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,046,370.57	-23,308,794.22
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	28,617,438.51	-19,289,140.35
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	160,745,369.13	468,704,482.21
减：现金的期初余额	316,238,795.42	615,552,634.91
现金及现金等价物净增加额	-155,493,426.29	-146,848,152.70

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）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	160,745,369.13	316,238,795.42
其中：库存现金	321,935.40	397,834.85
可随时用于支付的银行存款	160,423,433.73	315,840,960.57
三、期末现金及现金等价物余额	160,745,369.13	316,238,795.42

其他说明：

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、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
应收票据	9,242,775.36	质押给银行开出应付票据
其他货币资金	9,642,667.50	银行承兑汇票保证金
合计	18,885,442.86	--

其他说明：

55、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	5,687,464.21	6.62	37,631,675.69
欧元	118,726.08	7.65	908,432.61
港币	2,400.00	0.84	2,023.44
英镑	100.00	8.66	865.51
日元	414,562.00	0.06	24,838.07

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖南博云东方粉末冶金有限公司	长沙市	长沙市	制造业	85.00%		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	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南博云东方粉末冶金有限公司	15.00%	2,490,732.14		23,514,879.85
湖南博云汽车制动材料有限公司	7.41%	446,599.27		-3,218,711.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
湖南博云汽车制动材料有限公司	190,326,424.79	199,728,231.30	390,054,656.09	375,376,693.76	4,251,311.50	379,628,005.26	183,453,390.54	208,735,620.85	392,189,011.39	370,337,419.08	5,255,507.66	375,592,926.74
湖南博云东方粉末冶金有限公司	184,852,370.29	149,309,953.15	334,162,323.44	187,194,324.36	0.00	187,194,324.36	179,033,254.23	140,357,849.36	319,391,103.59	184,796,720.60		184,796,720.60

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南博云汽车制动材料有限公司	80,103,282.72	-6,169,433.82	-6,169,433.82	14,126,965.89	87,958,861.46	-12,773,606.03	-12,773,606.03	15,990,854.97
湖南博云东方粉末冶金有限公司	95,901,115.64	12,373,616.09	12,373,616.09	4,009,431.89	80,184,195.55	6,172,220.58	6,172,220.58	12,687,704.83

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合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

其他说明

（3）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	139,198,899.22	156,294,670.10
非流动资产	201,253,136.95	207,079,047.42
资产合计	340,452,036.17	363,373,717.52
流动负债	60,870,654.85	64,830,497.41
非流动负债	147,270,681.38	141,798,338.02
负债合计	208,141,336.23	206,628,835.43
归属于母公司股东权益	132,310,699.94	156,744,882.09
按持股比例计算的净资产份额	64,832,242.97	76,804,992.22
调整事项		-299,850.87
--内部交易未实现利润		-299,850.87
对联营企业权益投资的账面价值	64,532,392.10	76,505,141.35
营业收入	409,925.78	5,545,568.10
净利润	-24,434,182.14	-36,822,657.86

其他综合收益	-24,434,182.14	-36,822,657.86

其他说明

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末			
	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	合计
货币资金			170,388,036.63		170,388,036.63
应收票据			45,955,600.34		45,955,600.34
应收账款			234,447,159.32		234,447,159.32
其他应收款			8,596,864.05		8,596,864.05
应收利息			1,442,763.61		1,442,763.61
其他流动资产-理财产品			216,020,000.00		216,020,000.00
可供出售金融资产				60,000,000.00	60,000,000.00
合 计			676,850,423.95	60,000,000.00	736,850,423.95

接上表：

金融资产项目	期初				
	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	合计
货币资金			335,755,643.91		335,755,643.91
应收票据			89,707,262.80		89,707,262.80
应收账款			207,228,031.10		207,228,031.10
其他应收款			5,405,236.61		5,405,236.61
应收利息			1,032,224.93		1,032,224.93
其他流动资产-理财产品			119,590,000.00		119,590,000.00
可供出售金融资产				60,000,000.00	60,000,000.00
合 计			758,718,399.35	60,000,000.00	818,718,399.35

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末		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		410,000,000.00	410,000,000.00
应付票据		51,296,195.91	51,296,195.91
应付账款		132,037,920.02	132,037,920.02
应付利息		147,650.00	147,650.00
其他应付款		3,499,059.44	3,499,059.44
一年内到期的非流动负债		1,422,270.43	1,422,270.43
长期应付款		292,423.08	292,423.08
合 计		598,695,518.88	598,695,518.88

接上表：

金融负债项目	期初		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		385,000,000.00	385,000,000.00
应付票据		72,480,177.29	72,480,177.29
应付账款		117,728,415.55	117,728,415.55
应付利息		250,573.25	250,573.25
其他应付款		3,431,638.57	3,431,638.57
一年内到期的非流动负债		2,336,635.14	2,336,635.14
长期应付款		937,730.32	937,730.32
合 计		582,165,170.12	582,165,170.12

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、汽车刹车材料和粉末冶金材料销售形成的应收账款，其中：飞机刹车材料、军用CC复合材料、汽车刹车材料销售客户，主要为国内航空公司、部队等军方、军工产品配套企业、中大型汽车配套刹车材料生产企业等，相应主要客户较为稳定且优质，报告期末，本公司管理层根据公司坏账准备计提政策，合理的计提了坏账准备。本公司管理层认为，上述应收账款不存在重大信用风险。本公司其他应收款，主要为企业往来款、备用金、应收政府补助款等，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

十、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	15.38%	15.38%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

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

其他说明

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				39,650.00
中南大学	委托研发	300,000.00			280,000.00
合计		300,000.00			319,650.00

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			
中南大学	技术开发		930,000.00
中南大学	委外研发		60,683.76
霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	试验用工装	1,271,245.15	1,293,604.53
合计		1,271,245.15	2,284,288.29

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	子公司股权转让款	23,991,195.00	
长沙中南凯大粉末冶金有限	购买设备	1,743,573.00	

公司			
合计		25,734,768.00	

（3）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬（万元）	147.66	147.12

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	18,058,836.36	3,841,764.36	17,714,360.79	1,813,941.79
应收账款	中国航空器材集团公司			1,267,869.00	1,267,869.00
应收账款小计		18,058,836.36	3,841,764.36	18,982,229.79	3,081,810.79
预付款项	中南大学	583,200.00		322,855.00	
应收关联方款项合计		18,642,036.36	3,841,764.36	19,305,084.79	3,081,810.79

（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	霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	1,584,378.31	1,584,378.31
预收款项	中南大学	11,380.00	11,380.00
预收款项小计		1,595,758.31	1,595,758.31
其他应付款	长沙中南凯大粉末冶金有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款小计		100,000.00	100,000.00
应付关联方款项合计		1,695,758.31	1,695,758.31

7、关联方承诺

8、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、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	39,050,029.49	80,103,282.72	157,390,543.33			276,543,855.54
二、分部间交易收入						
三、对联营企业及合营企业的投资收益	-11,972,749.25					-11,972,749.25
四、资产减值损失	806,300.82	-3,103,405.28	874,922.78		-1,250,000.00	-2,672,181.68
五、折旧费及摊销费	11,740,576.17	9,030,484.34	9,813,110.88			30,584,171.39
六、利润总额（亏损总额）	-3,242,664.77	-5,117,031.77	35,815,161.41	-11,972,749.25	-1,250,000.00	14,232,715.62
七、所得税费用	150,630.06		5,104,641.75	768,488.90	187,500.00	6,211,260.71
八、净利润（净亏损）	-3,393,294.83	-5,117,031.77	30,710,519.66	-12,741,238.15	-1,437,500.00	8,021,454.91
九、资产总额	1,256,506,264.69	363,509,351.03	626,178,992.97	666,245,145.37	-695,122,198.29	2,217,317,555.77
十、负债总额	150,371,586.23	269,245,308.85	71,862,280.17	433,079,698.56	-246,658,232.19	677,900,641.62
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	806,300.82	-3,103,405.28	874,922.78		-1,250,000.00	-2,672,181.68
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资	64,532,392.10					64,532,392.10
3、长期股权投资以外的其他非流	16,815,584.12	-7,954,987.50	13,405,066.86		0.00	22,265,663.48

动资产增加额						

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

1、接受公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的担保

（1）2016年8月12日，公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行出具了编号为“建河公保20160812001号”保证合同，为中国建设银行股份有限公司长沙河西支行向本公司提供的额度为壹亿贰仟万人民币的授信提供连带责任保证，期间为2016年8月12日至2018年8月12日。

截至2018年6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7,000万元。

（2）2018年5月7日，公司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侯家塘支行出具了编号为“C180502GR4310539”号保证合同，为交通银行股份有限公司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，期间为2018年5月7日至2018年11月30日。

截至2018年6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。

（3）2016年9月8日，本公司的子公司博云东方粉末冶金有限公司向上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“ZB6615201600000066”最高额保证合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供的额度为肆千万元的授信连带责任保证，本合同项被担保的主债权期限为2016年9月8日至2017年9月8日，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

截至2018年6月30日，本公司在该行该项担保合同下借款余额为短期借款1,000万元。

综上，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司对本公司提供担保的借款余额为9,500万元。

2、为子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的担保

（1）2017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“ZB6622201700000018”最高额保证合同，为该行向子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为5,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年8月7日至2018年8月7日。

截至2018年6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5,000万元。

（2）2018年2月，本公司与交通银行股份有限公司湖南省分行签订了编号为“C180206GR4319578”保证合同，为该行向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2018年2月6日至2018年11月30日。

截至2018年6月30日，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2,000万元,应付票据余额为1,000万元（公司存入承兑汇票保证金300万元）。

（3）2017年7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“362017100144”最高额保证合同，为该行向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6,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年7月10日至2018年12月31日。

截至2018年6月30日，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2,200万元, 应付票据余额为2,000万元（公司存入承兑汇票保证金600万元）。

(4) 2017年11月，本公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订了编号为“建河公保字20171127001号”最高额保证合同，为该行向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4,500

万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年11月3日至2019年10月27日。

截至2018年6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4,000万元。

3、为子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的担保

（1）2017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“ZB6622201700000020”最高额保证合同，为该行向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2017年8月7日至2018年8月7日。

截至2018年6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）2017年7月10日，本公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“362017100143”最高额保证合同，为该行向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2017年7月10日至2018年12月31日。

截至2018年6月30日，长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行借款余额为1,000万元。

（3）2018年1月4日，本公司与交通银行湖南省分行签订了编号为“C180102GR4319076”保证合同，为该行向子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的最高额度1,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2018年1月4日至2019年1月3日。

截至2018年6月30日，长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行的借款余额为1,000万元。

4、为子公司湖南博云汽车制动材料有限公司提供的担保

（1）2017年9月5日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订了编号为“ZB6622201700000019”最高额保证合同，为该行向子公司湖南博云汽车制动材料有限公司提供的最高额度为5,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年8月7日到2018年8月7日。

截至2018年6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5000万元,由该行承兑的应付票据余额为8661844.52元（为应收票据质押开票）。

（2）2016年10月17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“C161018GR4309688”保证合同，为该行向子公司湖南博云汽车制动材料有限公司提供的最高额度为6,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2016年10月17日到2018年10月17日。

截至2018年6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4,300万元；

5、从浙江萧山农村合作银行所前支行取得授信担保事项

2017年3月1日, 杭州博云复合材料有限公司与萧山农商银行所前支行签订编号为8021120170010320号借款合同，借款金额为700万元，该笔借款由杭州博云在党湾镇幸福村的土地作抵压，抵压合同号为萧农商银行所前保借字第8021320170000758号，贷款期限为2017年3月1日至2019年2月20日。

截至2018年6月30日，杭州博云复合材料有限公司在该行的借款余额为300万元，为长期借款。

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	15,516,5	12.30%	15,516,5	100.00%		15,516,	14.00%	15,516,59	100.00%	

独计提坏账准备的应收账款	92.00		92.00			592.00		2.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,543,771.46	65.44%	6,002,558.75	7.27%	76,541,212.71	67,200,626.61	60.65%	4,847,646.93	7.21%	62,352,979.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	28,085,200.55	22.26%	28,085,200.55	100.00%		28,091,080.55	25.35%	28,091,080.55	100.00%	
合计	126,145,564.01	100.00%	49,604,351.30	39.32%	76,541,212.71	110,808,299.16	100.00%	48,455,319.48		62,352,979.68

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
亚洲硅业（青海）有限公司	9,856,000.00	9,856,000.00	100.00%	
厦门航空公司	5,660,592.00	5,660,592.00	100.00%	
合计	15,516,592.00	15,516,592.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	63,240,541.85	3,162,027.09	5.00%
1 至 2 年	12,018,669.33	1,201,866.93	10.00%
2 至 3 年	5,467,033.62	1,093,406.72	20.00%
3 至 4 年	1,817,526.66	545,258.00	30.00%
合计	82,543,771.46	6,002,558.74	

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 1,149,031.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 5,880.00 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）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）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74996803.70元，占应收账款余额的比例为59.45%，计提坏账准备金额14704641.20元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	6,790,737.16	90.96%	2,637,812.25	38.84%	4,152,924.91	6,026,477.37	89.93%	2,787,359.87	46.25%	3,239,117.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	674,814.59	9.04%	674,814.59	100%		674,814.59	10.07%	674,814.59	100.00%	
合计	7,465,551.75	100.00%	3,312,626.84	44.37%	4,152,924.91	6,701,291.96	100.00%	3,462,174.46		3,239,117.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,763,009.77	138,150.48	5.00%
1 至 2 年	109,703.80	10,970.38	10.00%
2 至 3 年	15,034.00	3,006.80	20.00%
3 至 4 年	148,278.04	44,483.41	30.00%
4 至 5 年	2,627,020.74	1,313,510.37	50.00%
5 年以上	1,127,690.81	1,127,690.81	100.00%
合计	6,790,737.16	2,637,812.25	

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-149,547.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,155,027.52	6,008,524.35
备用金	1,310,524.23	692,767.61
合计	7,465,551.75	6,701,291.96

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博云汽车制动材料有限公司	往来款	2,500,000.00	4-5 年	33.49%	1,250,000.00
湖南博云东方粉末冶金有限公司	往来款	1,461,629.40	1 年以内	19.58%	73,081.47
上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5 年以上	11.29%	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	6.34%	473,536.40
宝鸡市天河钛业有限公司	往来款	448,534.00	5 年以上	6.01%	448,534.00
合计	--	5,726,699.80	--	76.71%	3,088,151.87

（6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	811,014,814.16	48,408,666.30	762,606,147.86	693,618,799.16	48,408,666.30	645,210,132.86
对联营、合营企业投资	64,532,392.10		64,532,392.10	76,505,141.35		76,505,141.35
合计	875,547,206.26	48,408,666.30	827,138,539.96	770,123,940.51	48,408,666.30	721,715,274.21

（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		48,408,666.30
湖南博云东方粉末冶金有限公司	48,630,769.02	25,590,608.00		74,221,377.02		
长沙鑫航机轮刹车有限公司	181,738,030.14	70,000,000.00		251,738,030.14		
长沙伟徽高科技新材料股份有限公司	333,350,000.00	21,805,407.00		355,155,407.00		
合计	693,618,799.16	117,396,015.00		811,014,814.16		48,408,666.30

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	76,505,141.35			-11,972,749.25						64,532,392.10	
小计	76,505,141.35			-11,972,749.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,532,392.10	

合计	76,505,141.35			-11,972,749.25						64,532,392.10	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,843,161.27	28,834,651.96	28,175,438.49	19,594,704.95
其他业务	1,182,177.92	422,725.94	1,178,463.25	543,170.25
合计	47,025,339.19	29,257,377.90	29,353,901.74	20,137,875.20

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	-11,972,749.25	-18,043,102.36
其他	1,917,860.28	
合计	-10,054,888.97	-18,043,102.36

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,185,398.26	
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）	5,454,729.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,369.04	
减：所得税影响额	225,122.05	
少数股东权益影响额	365,378.18	

合计	6,033,258.48	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.31%	0.010	0.010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08%	-0.0026	-0.0026

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

第十一节 备查文件目录

一、载有董事长签名的2018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。