



**湖南博云新材料股份有限公司**

**2019 年半年度报告**

**2019 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。

公司负责人李勇、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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

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 .....	10
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	26
第七节 优先股相关情况 .....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	30
第九节 公司债相关情况 .....	31
第十节 财务报告 .....	32
第十一节 备查文件目录 .....	126

## 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
兴湘集团	指	湖南兴湘投资控股集团有限公司
高创投	指	湖南湘投高科技创业投资有限公司
中航材	指	中国航空器材集团公司
博云东方	指	湖南博云东方粉末冶金有限公司
博云汽车	指	湖南博云汽车制动材料有限公司
长沙鑫航	指	长沙鑫航机轮刹车有限公司
霍尼韦尔	指	霍尼韦尔（中国）有限公司
霍尼韦尔博云、合资公司	指	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司
伟徽新材	指	长沙伟徽高科技新材料有限公司
PMA	指	民用航空器零部件制造人批准书
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
国资委	指	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会

## 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	李勇		

### 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 2018 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 2018 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）	162,507,743.11	276,543,855.54	-41.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-7,275,103.25	4,803,962.27	-251.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-16,694,184.22	-1,229,296.21	-1,258.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-51,185,581.11	28,617,438.51	-278.86%
基本每股收益（元/股）	-0.0154	0.0102	-250.98%
稀释每股收益（元/股）	-0.0154	0.0102	-250.98%
加权平均净资产收益率	-0.47%	0.31%	-0.78%
	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）	2,141,451,094.36	2,191,520,277.10	-2.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,534,595,641.28	1,541,870,744.53	-0.47%

#### 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：人民币元

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）	-24,173.26	
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）	4,127,209.12	
委托他人投资或管理资产的损益	5,798,011.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,023.90	

减：所得税影响额	348,432.45	
少数股东权益影响额（税后）	124,509.68	
合计	9,419,080.97	--

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

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、航天及民用炭/炭复合材料制品、高性能硬质合金材料、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领域。依托公司建设有“国家炭/炭复合材料工程技术研究中心”和“湖南省炭/炭复合材料工程技术研究中心”。

#### 1、航空航天领域

##### (1) 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。公司全资子公司长沙鑫航是一家专业从事航空机轮刹车系统及附件研发、生产、试验、维修、销售和服务的高技术现代化企业，拥有完全自主知识产权，已有多个型号定型并批量使用。长沙鑫航目前主要经营业务为航空机轮刹车系统，包括机轮、刹车装置、刹车系统及系统集成等。此外，长沙鑫航开发生产民品地面设备，并提供相应的技术服务。长沙鑫航新建成生产研制基地于2018年底部分建成投入使用，公司在智能化科研生产能力上迈上了一个新的台阶。

##### (2) 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碳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。

在航空用炭/炭刹车产品方面，公司已在波音757、空客320系列、ERJ190系列、MA60等机型取得PMA证书，同时在国外客户委托开发的炭刹车产品及若干个军机型号炭刹车产品上形成批产能力，并有多个型号产品在研。炭刹车产品技术被应用于C919飞机，2017年5月5日C919飞机圆满完成首飞任务，进入试飞取证阶段。

在粉末冶金飞机刹车副方面，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。公司先后成功开发出波音737、雅克42、伊尔96及苏XX/XX等多种机型粉末冶金刹车副，并批量供应市场。所研制的航空刹车副技术水平完全满足设计、使用要求，并达到世界先进水平。

##### (3) 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，中航工业集团和中国兵器工业集团公司等单位建立了长期的合作关系，历年来从研制阶段即开始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。

公司积极参与商业航天固体火箭发动机用炭/炭复合材料产品的开发，为商业航天企业提供了多个型号炭/炭复合材料产品，均通过了地面热试车考核。公司研制的大型固体火箭发动机用大尺寸炭/炭复合材料产品，于2019年1月成功通过了地面热试车考核。

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，为多家商用航天企业提供炭/炭复合材

料产品配套。公司将借助商用航天的东风，实现航天业务的进一步发展。

## 2、硬质合金领域

### (1) 高性能硬质合金材料

公司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、高性能特粗晶工程机械用硬质合金等。

### (2) 稀有金属粉体材料

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，公司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。

## 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
股权资产	不适用
固定资产	不适用
无形资产	不适用
在建工程	不适用
货币资金	与本期期初相比下降 52.2%，主要为本期建设长沙鑫航募集资金项目使用资金及到期兑付应付票据所致。
开发支出	与本期期初相比增长 69.84%，为本期公司内部研究开发项目投入增加所致。

### 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、细分产品市场优势以及可持续发展优势。报告期内，公司具有的核心竞争力与2018年相比，没有发生显著变化，详见2018年年度报告。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，公司实现营业总收入16,250.77万元，较上年同期减少41.24%；实现营业利润-610.67万元，较上年同期减少143.88%；实现归属于上市公司股东的净利润-727.51万元，较上年同期减少251.44%。2019年上半年营业收入减少的主要原因为：硬质合金板块市场下滑及公司于2018年10月出售所持博云汽车控股权使得博云汽车于2019年不再纳入合并报表范围所致，利润下降主要系公司硬质合金板块的市场及利润下降所致。

#### 1、炭/炭复合材料产品

报告期内，公司航空航天产品市场份额稳步上升，趋势向好。炭/炭复合材料事业部共开展了包括多型号炭陶刹车盘组件的研制、民用飞机炭刹车副的制造及维修项目、大推力固体火箭发动机用炭/炭复合材料的研制等8个产品开发项目。其中，某型号民用飞机炭刹车副产品于2019年5月取得许可证，已交付客户使用；研制的大型固体火箭发动机用大尺寸炭/炭复合材料产品，2019年1月成功通过了地面热试车考核。其它项目均按开发计划稳步推进。在市场开拓方面，以“多渠道、多元化、多方位”为指导，积极拓展，顺利完成年初既定的销售目标。

#### 2、粉末冶金材料产品

报告期内，公司粉末新材料事业部正在开展包括农机和矿山机械干式摩擦片在内的七个型号新产品研发试制，其中已有四个型号提交客户试验件装机试用。无人机刹车副的两项专利于2019年5月获得批准。

#### 3、机轮刹车产品

报告期内，公司全资子公司长沙鑫航在市场拓展方面尚未取得大的突破，为此，长沙鑫航将采取多种措施以改变当前的市场地位：1、针对所处行业用户特点和航空军工产品要求，对市场进行细分，针对优势细分市场积极开拓争取，努力形成自身优势市场；2、积极开展新型号新产品的研发试制；3、对于潜在客户积极沟通联系，通过与潜在客户建立沟通渠道、提供试用产品等方式加强客户联系，挖掘客户需求；4、进一步充实、整合市场开拓力量，加大市场开发力度，提高售后服务水平和响应速度。以争取在未来几年内能在市场拓展方面取得实质性进展。

长沙鑫航目前正在开展十个重点新型号的新产品研发试制；某型歼击机改进产品于2019年1月份通过设计鉴定评审，某型无人机于2019年6月份通过了装机试验。

#### 4、高性能硬质合金材料

报告期内，受市场竞争激烈的影响，公司控股子公司博云东方2019年上半年的营业收入及净利润下降幅度大，为此，博云东方积极开展了产业链下游延伸、高附加值产品研发与市场拓展等工作，以争取在未来能逐步抵消现有业务下滑的不利影响。

#### 5、稀有金属粉体材料

报告期内，受产品及原材料价格波动的影响，公司全资子公司伟徽新材实现的净利润同比下降幅度较大，但与行业内其他公司相比仍维持在了一个较好的销售净利润率水平和较高的市场份额。

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。报告期内，伟徽新材积极了解与掌握行业发展动态，依据客户需求，开展了稀有金属碳化物粉末多项新工艺的研发项目，以保证公司在细分行业中的技术领先地位。

## 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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	162,507,743.11	276,543,855.54	-41.24%	主要为本期博云汽车不再纳入合并范围及公司硬质合金板块收入下降所致
营业成本	121,385,648.03	199,808,523.29	-39.25%	主要为本期博云汽车不再纳入合并范围所致
销售费用	9,455,057.57	11,384,050.99	-16.94%	不适用
管理费用	16,632,590.76	31,658,519.71	-47.46%	主要为本期博云汽车不再纳入合并范围及人工费用下降所致
财务费用	4,866,272.80	7,095,387.19	-31.42%	主要为本期博云汽车不再纳入合并范围所致
所得税费用	1,736,664.38	6,211,260.71	-72.04%	主要为本期公司硬质合金板块利润下降导致所得税费用下降所致
研发投入	15,994,545.04	16,258,722.21	-1.62%	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-51,185,581.11	28,617,438.51	-278.86%	主要为本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-60,060,585.29	-149,961,286.03	59.95%	主要为本期收到其他与投资活动有关的现金（现金赎回理财产品）增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	11,724,361.34	-34,718,063.56	133.51%	主要为 2018 年上半年支付子公司少数股权转让款使得上期支付其他与筹资活动有关的现金较大所致
现金及现金等价物净增加额	-100,593,786.91	-155,493,426.29	35.31%	

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：人民币元

	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	162,507,743.11	100%	276,543,855.54	100%	-41.24%
分行业					
航空航天及民用炭\炭复合材料	38,715,363.99	23.82%	39,050,029.49	14.12%	-0.86%
汽车刹车片			80,103,282.72	28.97%	-100.00%
粉末冶金	66,825,127.33	41.12%	95,901,115.64	34.68%	-30.32%
稀有金属新材料	56,967,251.79	35.06%	61,489,427.69	22.23%	-7.35%

分产品					
航空航天及民用炭\炭复合材料	38,715,363.99	23.82%	39,050,029.49	14.12%	-0.86%
环保型高性能汽车刹车材料			80,103,282.72	28.97%	-100.00%
高性能硬质合金材料	66,825,127.33	41.12%	95,901,115.64	34.68%	-30.32%
稀有金属粉体材料	56,967,251.79	35.06%	61,489,427.69	22.23%	-7.35%
分地区					
国内地区	142,985,105.48	87.99%	237,969,528.39	86.05%	-39.91%
国外地区	19,522,637.63	12.01%	38,574,327.15	13.95%	-49.39%

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：人民币元

	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	33,114,514.09	21,306,684.18	35.66%	-11.90%	-18.48%	5.19%
粉末冶金	65,092,063.61	57,816,556.95	11.18%	-31.68%	-18.55%	-14.31%
稀有金属新材料	56,967,251.79	39,769,496.94	30.19%	-5.43%	22.11%	-15.75%
分产品						
航空航天及民用炭\炭复合材料	33,114,514.09	21,306,684.18	35.66%	-11.90%	-18.48%	5.19%
高性能硬质合金材料	65,092,063.61	57,816,556.95	11.18%	-31.68%	-18.55%	-14.31%
稀有金属粉体材料	56,967,251.79	39,769,496.94	30.19%	-5.43%	22.11%	-15.75%
分地区						
国内地区	135,651,191.86	105,053,012.85	22.56%	-38.87%	-36.82%	-2.51%
国外地区	19,522,637.63	13,839,725.22	29.11%	-50.12%	-34.03%	-17.29%

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：人民币元

	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	-6,801,570.23	110.56%	主要为本期合资公司投资亏损及理财产品收益所致	否
公允价值变动损益	1,531,781.17	-24.90%		否
资产减值				否
营业外收入	3,650.00	-0.06%	不适用	否
营业外支出	49,080.48	-0.80%	不适用	否
信用减值	2,145,264.93	-34.87%	主要为本期计提坏账准备所致	否

#### 四、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	105,373,092.24	4.92%	170,388,036.63	7.68%	-2.76%	与上年同期相比下降 38.16%，主要为期间建设长沙鑫航募集资金项目使用资金及到期兑付应付票据所致
应收账款	146,125,480.04	6.82%	234,447,159.32	10.57%	-3.75%	与上年同期相比下降 37.67%，主要为本期博云汽车不再纳入合并范围所致
存货	360,836,970.24	16.85%	381,548,200.75	17.21%	-0.36%	不适用
长期股权投资	36,770,134.56	1.72%	64,532,392.10	2.91%	-1.19%	不适用
固定资产	504,901,357.84	23.58%	426,939,614.99	19.25%	4.33%	不适用
在建工程	48,959,510.78	2.29%	174,919,012.10	7.89%	-5.60%	不适用
短期借款	237,000,000.00	11.07%	410,000,000.00	18.49%	-7.42%	不适用
长期借款	109,700,000.00	5.12%	3,000,000.00	0.14%	4.98%	与上年同期相比增长 3556.67%，主要为期间 2 年期流动资金贷款增加所致

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							

1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	313,778,377.16	1,531,781.17			586,040,902.30	569,663,609.59	330,155,669.87
4.其他权益工具投资	52,638,713.15		-894,042.78				52,638,713.15
金融资产小计	366,417,090.31	1,531,781.17	-894,042.78		586,040,902.30	569,663,609.59	382,794,383.02
上述合计	366,417,090.31	1,531,781.17	-894,042.78		586,040,902.30	569,663,609.59	382,794,383.02
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51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	2,670.37
已累计投入募集资金总额	45,937.77
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	
截至 2019 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 45,937.77 万元（其中：增资长沙鑫航用于飞机机轮项目使用 19,581.16 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），专户产生的利息收入 2,472.32 万元，手续费等支出 1.57 万元。非公开发行募集资金专用账户及购入理财产品方式存放余额合计为 13,604.43 万元。其中募集资金专户存放 2,104.43 万元，公司以保本型理财产品存放 11,500.00 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	2,670.37	19,581.16	65.27%	2019 年 06 月 30 日	0	否	否
与霍尼韦尔设立合资公司实施飞机机轮刹车系统项目	否	25,000	25,000		24,256.19	100.00%	2015 年 01 月 31 日	0	否	否
补充流动资金	否	5,000	2,071.47		2,100.42	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,000	57,071.47	2,670.37	45,937.77	--	--		--	--
超募资金投向										
无										

合计	--	60,000	57,071.47	2,670.37	45,937.77	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>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。截止至 2019 年 6 月 30 日，长沙鑫航用于飞机机轮项目的北侧生产基地尚未正式开工，南侧生产基地已经正式生产经营，因投产时间短且项目市场尚未达预期，因此，2019 年上半年未按投产比例实现效益。</p> <p>长沙鑫航用于飞机机轮项目原计划于 2019 年 6 月 30 日完成建设，因长沙鑫航的市场开拓未达预期，为控制项目投入风险，公司放缓了长沙鑫航用于飞机机轮项目北侧生产基地的投资进度，此外，公司将尽快研究确定调整后的项目投资计划。</p>									
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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>2014 年 4 月 28 日，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。</p>									
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	<p>适用</p> <p>本、公司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。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2018 年 8 月 27 日，公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《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。2018 年 11 月 21 日，已将暂时补充流动资金的 5,500 万元全部归还至募集资金专用账户，同时，将募集资金的归还情况通知保荐机构天风证券股份有限公司和保荐代表人。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 2019 年 6 月 30 日止，公司无尚未归还的闲置募集资金暂时补充流动资金。</p>									

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飞机机轮项目，以募集资金专用账户及购入理财产品方式存放，其中募集资金专户存放 2,104.43 万元，公司以保本型理财产品存放 11,500.00 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《2019 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 2019 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》	2019 年 08 月 23 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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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：人民币元

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	高性能硬质合金材料	60,000,000	345,338,606.71	146,570,308.59	66,825,127.33	-4,091,160.00	-4,091,160.00
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	481,483,597.58	229,469,044.53	2,926,122.49	-6,004,905.87	-6,009,934.37
长沙伟微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	345,188,869.88	325,193,660.84	56,967,251.79	11,815,962.78	9,987,597.71
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	137,823,176.00	75,570,682.25	225,463.55	-22,618,377.72	-22,587,347.31

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 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

 适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、经营管理风险

公司存在现有的管理体系不能完全适应公司发展的可能性，给企业的生产经营带来风险。因此公司根据战略规划，不断完善各项制度，建立有效的内部控制制度；制定科学的人力资源政策，加大对员工培训的力度；加强对资金的管理，拓宽融资的渠道；加强子公司业务管理，从而降低经营管理风险。

### 2、存货较大的风险

公司的生产周期较长，客户要求的供货时间短，为满足客户需求，公司保持了较高的安全库存量，造成资金短缺的风险；若市场需求发生变化，或者客户订单达不到预期，大量的存货将会成为公司的负担，给公司的经营带来风险。针对该风险，公司安排专业人员关注主要产品的市场发展趋势，与主要客户保持密切联系，增强对产品市场的预测能力，加强采购管理。加大产品研发力度，保持本公司产品在行业中的技术优势，优化产品结构，减少对少数主要客户的依赖程度，优化库存周转效率，同时关注主要产品的价格波动，降低存货发生损失的风险。

### 3、应收账款较大的风险

公司报告期内应收账款金额仍然较大。主要是由于公司所处航空航天业务及军工产品政策的特点，客户一

般采用大额结算制度及其给予重点客户一定的延期付款优惠。

公司考虑到自身客户的特点，将制定更合理的资金管理制度和客户信用管理制度，以降低相关风险。

#### 4、人力资源风险

随着公司的新项目和新产品开发、生产、销售业务的增加，公司对专业技术人员的需求量持续增加，公司未来发展将面临一定的人力资源压力。同时，随着近年来我国劳动力成本逐年上升，也导致了公司经营成本的上升，公司存在一定的人才流失及人力成本风险。针对此风险，公司继续完善薪酬制度，让个人待遇随着公司业绩的增长而提高，创造一个公平公正的职位晋升渠道，尽量让有能力的人能够发挥所长，获得适合的岗位和薪酬待遇，员工通过努力工作能够实现自身价值。

#### 5、商誉减值的风险

非同一控制下企业合并长沙伟徽高科技新材料有限公司形成了10,975.03万元的商誉，存在商誉减值的风险。公司将加强收购后管理，与伟徽新材协同发展，增强市场竞争力，降低产生商誉减值风险的可能性。

#### 6、鑫航募投项目的风险

公司募投项目中的长沙鑫航机轮刹车系统生产研制基地已经于2018年底实现部分投产，但该项目目前存在业务拓展未达预期或不能有效释放产能，致使募投项目出现不能达到预期效益的风险，同时面临较大的年固定资产折旧等方面的压力。为此，长沙鑫航积极开拓军用机型的刹车系统市场，加快新的型号研制进度，使公司获得更多的定型产品。

#### 7、硬质合金板块市场风险

硬质合金行业的初中级产品受下游及终端消费市场需要的影响较大，其产品价格及生产所需原材料价格波动频繁且波动方向或变动幅度有时存在不一致，将对公司盈利能力产生影响；另一方面，随着市场竞争加剧，硬质合金板块原有产品系列存在市场下滑的风险。为此，公司将积极向产业链下游延伸及开发新产品、并进入产品附加值较高的市场等，以巩固和扩展市场规模，并保持一定的盈利能力。

## 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 年	年度股东大会	28.75%	2019 年 06 月 17 日	2019 年 06 月 18 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 年年度股东大会决议公告》(公告编号为 2019-049)

#### 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情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	股东湖南大博云投资合伙企业(有限合伙)及郭伟	2014 年度非公开发行股票限售承诺	本公司(人)作为合规投资者参与认购湖南博云新材料股份有限公司非公开发行股票,根据《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关规定,本单位将在博云新材本次非公开发行过程中认购的博云新材股票进行锁定处理,锁定期自本	2016 年 05 月 06 日	2016 年 5 月 6 日至 2019 年 5 月 6 日	已切实履行完毕

			次博云新材非公开发行股票新股上市之日起三十六个月。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	中南大学、控股股东粉冶中心及股东高创投、中航材	关于避免同业竞争的承诺	作出避免同业竞争承诺，除在公司投资外，将不在任何区域投资或从事与公司相同或相近的业务。	2008年01月18日	长期有效	正切实履行
承诺是否按时履行	是					

#### 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

公司报告期末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

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

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
湖南博云汽车制动材料有限公司		3,000		500	连带责任保证	2018年9月5日至2019年9月5日	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			3,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				500
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南博云东方粉末冶金有限公司		6,000		4,550	连带责任保证	2018年9月11日至2019年12月31日	否	是

湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000		3,000	连带责任保证	2019年3月15日至2019年12月31日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,500		3,980	连带责任保证	2017年11月3日至2019年10月27日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		5,000		5,000	连带责任保证	2018年9月5日至2019年9月5日	否	是
湖南博云东方粉末冶金有限公司		4,000		0	连带责任保证	2018年10月26日至2019年10月25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	2019年1月14日-2019年11月30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9月11日至2019年12月31日	否	是
长沙鑫航机轮刹车有限公司		2,000		2,000	连带责任保证	2018年9月5日至2019年9月5日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			7,150	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				7,150
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			27,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				20,530
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）			7,150	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				7,150
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			30,500	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				21,030
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								13.70%
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9月13日，公司收到第一大股东粉冶中心发来的告知函，公司实际控制人中南大学正在筹划粉冶中心增资扩股事宜，粉冶中心拟引入新的战略投资者，该事项可能涉及到本公司实际控制人变更。粉冶中心已于2019年7月12日完成因增资扩股事项引起的相关工商变更工作，并取得了新《营业执照》。本次工商变更完成后，公司的实际控制人由中南大学变更为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。具体内容详见公司于2019年7月16日披露在指定媒体和巨潮资讯网上的《关于粉冶中心增资扩股完成工商登记变更暨公司实际控制人变更的公告》（公告编号：2019-060）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

2019年6月17日，公司召开了第五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控股子公司对外投资的议案》，同意控股子公司博云东方使用自有资金人民币300万元参股投资深圳富联智能制造产业创新中心有限公司，并拟就该300万元出资事项与相关各方签订《增资计划协议》。内容详见公司于2019年6月18日刊登在指定媒体和巨潮资讯网上的《关于控股子公司对外投资的公告》（编号2019-051）。

## 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	73,718,033	15.64%				-72,494,034	-72,494,034	1,223,999	0.26%
3、其他内资持股	73,718,033	15.64%				-72,494,034	-72,494,034	1,223,999	0.26%
其中：境内法人持股	52,863,962	11.22%				-52,863,962	-52,863,962		
境内自然人持股	20,854,071	4.42%				-19,630,072	-19,630,072	1,223,999	0.26%
二、无限售条件股份	397,597,012	84.36%				72,494,034	72,494,034	470,091,046	99.74%
1、人民币普通股	397,597,012	84.36%				72,494,034	72,494,034	470,091,046	99.74%
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

2019年4月26日，公司申请将2014年度非公开发行限售股份72,494,034股解除限售，占公司股份总数的15.38%。该限售股份已于2019年5月6日上市流通，详见公司2019年4月29日刊登于指定媒体和巨潮资讯网上的《湖南博云新材料股份有限公司关于2014年非公开发行限售股份上市流通提示性公告》公告编号2019-041）。

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

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
湖南大博云投资合伙企业（有限合伙）	52,863,962	52,863,962		0	2014 年度非公开发行股份上市时承诺限售	2019 年 5 月 6 日
郭伟	19,630,072	19,630,072		0	2014 年度非公开发行股份上市时承诺限售	2019 年 5 月 6 日
合计	72,494,034	72,494,034	0	0	--	--

## 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

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
报告期末普通股股东总数			53,029	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									
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	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	0	52,863,962			
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	0	44,780,202			
郭伟	境内自然人	3.44%	16,223,472	-3,406,600	0	16,223,472			
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.00%	4,728,900	0	0	4,728,900			
应光亮	境内自然人	0.90%	4,258,800	0	0	4,258,800			
莫海	境内自然人	0.89%	4,200,000	0	0	4,200,000			
熊翔	境内自然人	0.39%	1,836,000	0	0	1,836,000			
张利	境内自然人	0.33%	1,561,200	790,400	0	1,561,200			
莫滕滕	境内自然人	0.27%	1,276,310	0.00	0	1,276,310			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]329 号文的核准，公司于 2016 年 4 月向 2 名特定对象大博云投资及郭伟非公开发行人民币普通股 72,494,034 股后，使得大博云及郭伟成为公司前 10 名股东。本次发行股份于 2016 年 5 月 6 日在深圳证券交易								

	所上市，其锁定期限为自 2016 年 5 月 6 日起三十六个月。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	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
湖南大博云投资合伙企业(有限合伙)	52,863,962	人民币普通股	52,863,962
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
郭伟	16,223,472	人民币普通股	16,223,472
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	4,258,800	人民币普通股	4,258,800
莫海	4,200,000	人民币普通股	4,200,000
熊翔	1,836,000	人民币普通股	1,836,000
张利	1,561,200	人民币普通股	1,561,200
莫滕滕	1,276,310	人民币普通股	1,276,310
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 名股东应光亮通过投资者信用账户持有公司股票 879,500 股，通过普通证券账户持有 3,379,300 股，普通证券账户及投资者信用账户合计持有 4,258,800 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

新实际控制人名称	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2019 年 07 月 12 日
指定网站查询索引	详见披露于指定媒体和巨潮资讯网上的《关于粉冶中心增资扩股完成工商登记变更暨公司实际控制人变更的公告》(公告编号: 2019-060)
指定网站披露日期	2019 年 07 月 16 日

## 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 2018 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
廖寄乔	董事长	离任	2019 年 05 月 26 日	因工作原因辞职
李勇	董事长	被选举	2019 年 06 月 17 日	董事会选举

## 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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	105,373,092.24	220,462,195.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	330,155,669.82	
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	32,891,204.11	57,437,595.77
应收账款	146,125,480.04	110,994,345.78
应收款项融资		
预付款项	8,626,270.67	6,367,665.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	145,872,176.28	141,616,292.22
其中：应收利息		1,778,377.16
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	360,836,970.24	340,414,705.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,131,245.66	329,159,122.78
流动资产合计	1,146,012,109.06	1,206,451,923.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		52,638,713.15
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,770,134.56	47,837,934.76
其他权益工具投资	52,638,713.15	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	504,901,357.84	479,219,094.66
在建工程	48,959,510.78	60,420,283.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	176,440,416.76	185,538,107.23
开发支出	33,539,669.19	19,748,209.60
商誉	109,750,317.92	109,750,317.92
长期待摊费用	2,151,596.89	1,564,516.29
递延所得税资产	22,283,985.69	22,204,958.90
其他非流动资产	8,003,282.52	6,146,218.08
非流动资产合计	995,438,985.30	985,068,353.95
资产总计	2,141,451,094.36	2,191,520,277.10
流动负债：		
短期借款	237,000,000.00	287,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
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	22,333,263.60	74,007,511.30
应付账款	129,005,715.10	118,855,577.50
预收款项	7,710,751.06	4,344,688.57
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,482,195.65	20,403,177.74
应交税费	5,013,471.42	7,022,879.77
其他应付款	2,234,558.51	2,327,759.17
其中：应付利息		152,172.22
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	151,491.67	
流动负债合计	404,931,447.01	513,961,594.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	109,700,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	65,257,739.01	67,823,681.77

递延所得税负债	4,980,720.76	5,265,036.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	179,938,459.77	113,088,718.22
负债合计	584,869,906.78	627,050,312.27
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	1,146,604,953.45	1,146,604,953.45
减：库存股		
其他综合收益	-894,042.77	-894,042.77
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	-102,371,270.36	-95,096,167.11
归属于母公司所有者权益合计	1,534,595,641.28	1,541,870,744.53
少数股东权益	21,985,546.30	22,599,220.30
所有者权益合计	1,556,581,187.58	1,564,469,964.83
负债和所有者权益总计	2,141,451,094.36	2,191,520,277.10

法定代表人：李勇

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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	24,690,469.22	30,385,965.49
交易性金融资产	211,100,151.03	
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	10,435,393.18	19,521,609.61
应收账款	91,833,693.14	70,678,337.59
应收款项融资		

预付款项	3,294,927.72	1,950,463.48
其他应收款	151,756,292.86	147,143,085.97
其中：应收利息		1,063,106.26
应收股利		
存货	95,542,064.52	93,856,502.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	36,907,899.07	262,127,889.86
流动资产合计	625,560,890.74	625,663,854.02
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		22,638,713.15
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	727,881,993.61	738,949,793.81
其他权益工具投资	22,638,713.15	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	222,031,625.24	228,800,306.99
在建工程	2,031,389.11	1,447,999.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	34,710,613.14	37,390,653.41
开发支出	5,113,614.16	3,105,718.60
商誉		
长期待摊费用	12,198.95	36,596.75
递延所得税资产	19,286,448.12	19,286,448.12
其他非流动资产	671,020.50	1,019,929.63
非流动资产合计	1,034,377,615.98	1,052,676,159.66
资产总计	1,659,938,506.72	1,678,340,013.68
流动负债：		

短期借款	75,000,000.00	105,000,000.00
交易性金融负债		
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	31,265,053.37	38,253,129.11
预收款项	1,936,923.42	621,505.26
合同负债		
应付职工薪酬	544,307.76	8,915,847.39
应交税费	2,534,079.61	1,817,613.48
其他应付款	452,131.66	1,140,836.60
其中：应付利息		152,172.22
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	151,491.67	
流动负债合计	111,883,987.49	155,748,931.84
非流动负债：		
长期借款	69,900,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,749,410.00	33,506,604.30
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,649,410.00	73,506,604.30
负债合计	213,533,397.49	229,255,536.14
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	1,144,558,847.97	1,144,558,847.97
减：库存股		
其他综合收益	-894,042.77	-894,042.77
专项储备		
盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96
未分配利润	-188,515,696.93	-185,836,328.62
所有者权益合计	1,446,405,109.23	1,449,084,477.54
负债和所有者权益总计	1,659,938,506.72	1,678,340,013.68

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	162,507,743.11	276,543,855.54
其中：营业收入	162,507,743.11	276,543,855.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,338,813.95	261,723,045.07
其中：营业成本	121,385,648.03	199,808,523.29
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	2,536,716.11	3,950,136.68
销售费用	9,455,057.57	11,384,050.99
管理费用	16,632,590.76	31,658,519.71
研发费用	10,462,528.68	7,826,427.21
财务费用	4,866,272.80	7,095,387.19

其中：利息费用	7,975,638.66	11,305,687.37
利息收入	4,232,044.87	4,091,891.75
加：其他收益	4,127,209.12	5,123,729.49
投资收益（损失以“－”号填列）	-6,801,570.23	-9,884,035.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,067,800.20	-11,972,749.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,531,781.17	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,145,264.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,672,181.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,233.32	1,185,398.26
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,106,682.39	13,918,084.66
加：营业外收入	3,650.00	492,675.07
减：营业外支出	49,080.48	178,044.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,152,112.87	14,232,715.62
减：所得税费用	1,736,664.38	6,211,260.71
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,888,777.25	8,021,454.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,888,777.25	14,190,888.73
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-6,169,433.82
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-7,275,103.25	4,803,962.27
2.少数股东损益	-613,674.00	3,217,492.64
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	-7,888,777.25	8,021,454.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-7,275,103.25	4,803,962.27
归属于少数股东的综合收益总额	-613,674.00	3,217,492.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0154	0.0102
（二）稀释每股收益	-0.0154	0.0102

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：李勇

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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	44,992,781.33	47,025,339.19
减：营业成本	24,240,845.79	29,257,377.90
税金及附加	1,123,973.40	1,519,554.51
销售费用	1,630,858.23	1,038,339.81
管理费用	10,024,835.25	13,936,912.11
研发费用	3,288,184.74	3,401,485.59
财务费用	-737,224.54	-515,683.69
其中：利息费用	3,454,466.73	2,660,170.47
利息收入	4,255,256.59	3,235,391.32
加：其他收益	2,142,836.87	2,209,840.59
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,659,024.38	-10,054,888.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,067,800.20	-11,972,749.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,100,151.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,656,912.21	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-566,185.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-92,937.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,651,640.23	-10,116,818.83
加：营业外收入		70,000.00
减：营业外支出	27,728.08	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,679,368.31	-10,046,818.83

减：所得税费用		54,216.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,679,368.31	-10,101,035.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,679,368.31	-10,101,035.74
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-2,679,368.31	-10,101,035.74
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益	-0.0057	-0.0214
(二) 稀释每股收益	-0.0057	-0.0214

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	141,843,823.15	334,367,499.53
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,299,136.75
收到其他与经营活动有关的现金	19,905,747.80	14,080,460.31
经营活动现金流入小计	161,749,570.95	350,747,096.59
购买商品、接受劳务支付的现金	134,661,345.33	213,912,318.82
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	56,794,366.61	63,378,888.45

支付的各项税费	4,482,597.09	20,531,277.62
支付其他与经营活动有关的现金	16,996,843.03	24,307,173.19
经营活动现金流出小计	212,935,152.06	322,129,658.08
经营活动产生的现金流量净额	-51,185,581.11	28,617,438.51
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	6,044,607.13	2,088,714.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	668,471.34	3,217,704.01
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	568,913,109.60	162,300,000.00
投资活动现金流入小计	575,626,188.07	167,606,418.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,177,652.23	62,032,913.50
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	584,509,121.13	255,534,790.55
投资活动现金流出小计	635,686,773.36	317,567,704.05
投资活动产生的现金流量净额	-60,060,585.29	-149,961,286.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	145,000,000.00	202,000,000.00
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	145,000,000.00	202,000,000.00
偿还债务支付的现金	125,300,000.00	177,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,975,638.66	10,767,612.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		48,950,450.81

筹资活动现金流出小计	133,275,638.66	236,718,063.56
筹资活动产生的现金流量净额	11,724,361.34	-34,718,063.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,071,981.85	568,484.79
五、现金及现金等价物净增加额	-100,593,786.91	-155,493,426.29
加：期初现金及现金等价物余额	204,466,879.15	316,238,795.42
六、期末现金及现金等价物余额	103,873,092.24	160,745,369.13

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	32,604,226.39	32,620,861.73
收到的税费返还		938,799.21
收到其他与经营活动有关的现金	4,640,899.16	1,629,516.54
经营活动现金流入小计	37,245,125.55	35,189,177.48
购买商品、接受劳务支付的现金	18,486,368.94	17,848,903.06
支付给职工以及为职工支付的现金	22,077,279.44	21,118,018.91
支付的各项税费	2,578,777.88	6,443,113.48
支付其他与经营活动有关的现金	11,085,004.83	33,018,148.91
经营活动现金流出小计	54,227,431.09	78,428,184.36
经营活动产生的现金流量净额	-16,982,305.54	-43,239,006.88
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	3,471,882.08	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	255,815.75	
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	333,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计	336,727,697.83	71,917,860.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,105,732.07	6,395,066.84
投资支付的现金		47,396,015.00

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	317,780,009.21	162,700,000.00
投资活动现金流出小计	321,885,741.28	216,491,081.84
投资活动产生的现金流量净额	14,841,956.55	-144,573,221.56
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	75,000,000.00	95,000,000.00
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	75,000,000.00	95,002,955.11
偿还债务支付的现金	75,100,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,455,147.28	80,039.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	78,555,147.28	75,080,039.31
筹资活动产生的现金流量净额	-3,555,147.28	19,922,915.80
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	-5,695,496.27	-167,889,312.64
加：期初现金及现金等价物余额	30,385,965.49	227,188,844.10
六、期末现金及现金等价物余额	24,690,469.22	59,299,531.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	471,315,045.00				1,146,604,953.45		-894,042.77		19,940,955.96		-95,096,167.11		1,541,870,744.53	22,599,220.30	1,564,469,964.83
加：会计政策变更															





	5.00				3.66				6		.25		1.37		10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-12,271,257.62						4,803,962.27		-7,467,295.35	-31,902,028.60	-39,369,323.95
（一）综合收益总额											4,803,962.27		4,803,962.27		4,803,962.27
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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								-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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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				1,145,224,946.04			19,940,955.96		-117,360,200.98		1,519,120,746.02	20,296,168.13	1,539,416,914.15	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											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	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	471,315,045.00				1,144,558,847.97			-894,042.77		19,940,955.96		-185,836,328.62		1,449,084,477.54
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			-894,042.77		19,940,955.96		-185,836,328.62		1,449,084,477.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）												-2,679,368.31		-2,679,368.31
(一) 综合收益												-2,679,368.31		-2,679,368.31

总额										368.31		.31
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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		-894,042.77		19,940,955.96	-188,515,696.93		1,446,405,109.23

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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												
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	-134,569,750.36		1,501,245,098.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,955.11					-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												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				1,144,561,803.08			19,940,955.96	-144,670,786.10			1,491,147,017.94

### 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、李咏侠三个自然人股东（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：李勇；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，实际控制人为湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

## （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：2019年8月22日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。公司将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有限公司纳入合并财务报表范围。合并财务报表范围发生变化的详细情况见本财务报表附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）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、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

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

## 9、金融工具

### 1、金融资产、金融负债的分类

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)

和初始确认时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。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 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、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率1（%）	预期信用损失率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“比例1（%）”计提，长沙伟徽高科技新材料有限公司按照“比例2（%）”计提。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

## 10、应收票据

应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

## 11、应收账款

详见金融工具。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见金融工具。

## 13、 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。

## 14、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《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》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《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》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《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》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《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》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，无论出售后本公司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。

## 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

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

### 1、在建工程的计价

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

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

### 3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。

## 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、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、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。

2、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。

### 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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

1、首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式；
- ④有足够的技术、服务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司主要研发项目为新型飞机刹车材料研制、飞机刹车材料改进研制、新型高性能硬质合金材料研制等，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；新型高性能硬质合金材料研制，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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

## 24、收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

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

本公司主要产品为飞机刹车材料、航天及民用碳\碳复合材料、高性能硬质合金材料。

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。

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

其他粉末冶金材料：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。

## 25、政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法：

（1）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，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。

4、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。

5、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。

6、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。

## 26、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。

## 27、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
--------------	------	----

会计政策的变更

本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）以及《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

受影响的报表项目名称	金额
合并交易性金融资产	313,778,377.16
合并其他应收款-应收利息	-1,778,377.16
合并其他流动资产	-312,000,000.00
合并可供出售金融资产	-52,638,713.15
合并其他权益工具投资	52,638,713.15
合并其他应付款-应付利息	-152,172.22
合并其他流动负债	152,172.22
合并管理费用	-5,061,888.19
合并研发费用	5,061,888.19
母公司交易性金融资产	223,063,106.26
母公司其他应收款-应收利息	-1,063,106.26
母公司其他流动资产	-222,000,000.00
母公司可供出售金融资产	-22,638,713.15
母公司其他权益工具投资	22,638,713.15
母公司其他应付款-应付利息	-152,172.22
母公司其他流动负债	152,172.22
母公司管理费用	-2,442,599.74
母公司研发费用	2,442,599.74

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	220,462,195.62	220,462,195.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		313,778,377.16	313,778,377.16
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	57,437,595.77	57,437,595.77	
应收账款	110,994,345.78	110,994,345.78	
应收款项融资			
预付款项	6,367,665.69	6,367,665.69	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	141,616,292.22	139,837,915.06	-1,778,377.16
其中：应收利息	1,778,377.16		-1,778,377.16
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	340,414,705.29	340,414,705.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	329,159,122.78	17,159,122.78	-312,000,000.00
流动资产合计	1,206,451,923.15	1,206,451,923.15	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	52,638,713.15		-52,638,713.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	47,837,934.76	47,837,934.76	
其他权益工具投资		52,638,713.15	52,638,713.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	479,219,094.66	479,219,094.66	
在建工程	60,420,283.36	60,420,283.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	185,538,107.23	185,538,107.23	
开发支出	19,748,209.60	19,748,209.60	
商誉	109,750,317.92	109,750,317.92	
长期待摊费用	1,564,516.29	1,564,516.29	
递延所得税资产	22,204,958.90	22,204,958.90	
其他非流动资产	6,146,218.08	6,146,218.08	
非流动资产合计	985,068,353.95	985,068,353.95	
资产总计	2,191,520,277.10	2,191,520,277.10	
流动负债：			
短期借款	287,000,000.00	287,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	74,007,511.30	74,007,511.30	
应付账款	118,855,577.50	118,855,577.50	
预收款项	4,344,688.57	4,344,688.57	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,403,177.74	20,403,177.74	
应交税费	7,022,879.77	7,022,879.77	
其他应付款	2,327,759.17	2,175,586.95	-152,172.22
其中：应付利息	152,172.22		-152,172.22
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		152,172.22	152,172.22
流动负债合计	513,961,594.05	513,961,594.05	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	67,823,681.77	67,823,681.77	
递延所得税负债	5,265,036.45	5,265,036.45	
其他非流动负债			
非流动负债合计	113,088,718.22	113,088,718.22	
负债合计	627,050,312.27	627,050,312.27	
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	1,146,604,953.45	1,146,604,953.45	
减：库存股			
其他综合收益	-894,042.77	-894,042.77	
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	-95,096,167.11	-95,096,167.11	
归属于母公司所有者权益合计	1,541,870,744.53	1,541,870,744.53	
少数股东权益	22,599,220.30	22,599,220.30	
所有者权益合计	1,564,469,964.83	1,564,469,964.83	
负债和所有者权益总计	2,191,520,277.10	2,191,520,277.10	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,385,965.49	30,385,965.49	
交易性金融资产		223,063,106.26	223,063,106.26
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	19,521,609.61	19,521,609.61	
应收账款	70,678,337.59	70,678,337.59	
应收款项融资			
预付款项	1,950,463.48	1,950,463.48	
其他应收款	147,143,085.97	146,079,979.71	-1,063,106.26
其中：应收利息	1,063,106.26		-1,063,106.26
应收股利			
存货	93,856,502.02	93,856,502.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	262,127,889.86	40,127,889.86	-222,000,000.00
流动资产合计	625,663,854.02	625,663,854.02	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	22,638,713.15		-22,638,713.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	738,949,793.81	738,949,793.81	
其他权益工具投资		22,638,713.15	22,638,713.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	228,800,306.99	228,800,306.99	
在建工程	1,447,999.20	1,447,999.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	37,390,653.41	37,390,653.41	
开发支出	3,105,718.60	3,105,718.60	
商誉			
长期待摊费用	36,596.75	36,596.75	
递延所得税资产	19,286,448.12	19,286,448.12	
其他非流动资产	1,019,929.63	1,019,929.63	
非流动资产合计	1,052,676,159.66	1,052,676,159.66	
资产总计	1,678,340,013.68	1,678,340,013.68	
流动负债：			
短期借款	105,000,000.00	105,000,000.00	
交易性金融负债			
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	38,253,129.11	38,253,129.11	

预收款项	621,505.26	621,505.26	
合同负债			
应付职工薪酬	8,915,847.39	8,915,847.39	
应交税费	1,817,613.48	1,817,613.48	
其他应付款	1,140,836.60	988,664.38	-152,172.22
其中：应付利息	152,172.22	152,172.22	-152,172.22
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		152,172.22	152,172.22
流动负债合计	155,748,931.84	155,748,931.84	
非流动负债：			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,506,604.30	33,506,604.30	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	73,506,604.30	73,506,604.30	
负债合计	229,255,536.14	229,255,536.14	
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	1,144,558,847.97	1,144,558,847.97	
减：库存股			
其他综合收益	-894,042.77	-894,042.77	

专项储备			
盈余公积	19,940,955.96	19,940,955.96	
未分配利润	-185,836,328.62	-185,836,328.62	
所有者权益合计	1,449,084,477.54	1,449,084,477.54	
负债和所有者权益总计	1,678,340,013.68	1,678,340,013.68	

调整情况说明

#### 会计政策的变更

本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

受影响的报表项目名称	金额
合并交易性金融资产	313,778,377.16
合并其他应收款-应收利息	-1,778,377.16
合并其他流动资产	-312,000,000.00
合并可供出售金融资产	-52,638,713.15
合并其他权益工具投资	52,638,713.15
合并其他应付款-应付利息	-152,172.22
合并其他流动负债	152,172.22
母公司交易性金融资产	223,063,106.26
母公司其他应收款-应收利息	-1,063,106.26
母公司其他流动资产	-222,000,000.00
母公司可供出售金融资产	-22,638,713.15
母公司其他权益工具投资	22,638,713.15
母公司其他应付款-应付利息	-152,172.22
母公司其他流动负债	152,172.22

#### （4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 28、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%、13%、10%、9%
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%
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、长沙伟徽高科技新材料有限公司和长沙鑫航机轮刹车有限公司，均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，本期均适用15%的企业所得税优惠税率。各公司获得高新技术证书的具体日期及证书号如下：

公司	获得高新技术证书的具体日期	证书号
湖南博云新材料股份有限公司	2017 年9 月5 日	GR201743000638
湖南博云东方粉末冶金有限公司	2017 年9 月5 日	GR201743000595
长沙鑫航机轮刹车有限公司	2018年10 月17 日	GR201843000574
长沙伟徽高科技新材料有限公司	2017 年9 月5 日	GR201743000186

## 3、其他

按税法规定执行。

## 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	389,990.93	160,054.62

银行存款	103,483,101.31	204,306,824.53
其他货币资金	1,500,000.00	15,995,316.47
合计	105,373,092.24	220,462,195.62

其他说明

期末其他货币资金1,500,000.00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、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	330,155,669.82	313,778,377.16
其中：		
其中：		
合计	330,155,669.82	313,778,377.16

其他说明：

## 3、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	19,261,380.81	35,509,722.36
商业承兑票据	13,629,823.30	21,927,873.41
合计	32,891,204.11	57,437,595.77

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	
按单项计提坏账准备的应收票据	19,261,380.81	55.03%		0.00%	19,261,380.81	35,509,722.36	59.91%		0.00%	35,509,722.36
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,739,012.93	44.97%	2,109,189.63	13.40%	13,629,823.30	23,765,043.56	40.09%	1,837,170.15	7.75%	21,927,873.41
其中：										

合计	35,000,393.74	100.00%	2,109,189.63	6.03%	32,891,204.11	59,274,765.92	100.00%	1,837,170.15	3.10%	57,437,595.77
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按单项计提坏账准备：无

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：无

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	15,739,012.93	2,109,189.63	13.40%
合计	15,739,012.93	2,109,189.63	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	1,837,170.15	272,019.48	0.00		2,109,189.63

备的应收票据					
合计	1,837,170.15	272,019.48	0.00		2,109,189.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (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	29,139,509.80	
商业承兑票据		5,000,000.00
合计	29,139,509.80	5,000,000.00

### (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
商业承兑票据	30,000.00
合计	30,000.00

其他说明

## 4、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,387,024.27	21.15%	43,387,024.27	100.00%		44,116,958.76	26.20%	43,952,434.98	99.63%	164,523.78
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	161,744,649.52	78.85%	15,619,169.48	9.66%	146,125,480.04	124,286,591.13	73.80%	13,456,769.13	10.83%	110,829,822.00
其中：										
合计	205,131,673.79	100.00%	59,006,193.75	28.77%	146,125,480.04	168,403,549.89	100.00%	57,409,204.11	34.09%	110,994,345.78

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	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	5,293,783.35	5,293,783.35	100.00%	
单项不重大合计	28,237,240.92	28,237,240.92	100.00%	
合计	43,387,024.27	43,387,024.27	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	161,744,649.52	15,619,169.48	9.66%
合计	161,744,649.52	15,619,169.48	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	116,154,997.91
1 年以内	116,154,997.91
1 至 2 年	17,833,165.41
2 至 3 年	8,394,652.21
3 年以上	3,742,664.51
3 至 4 年	2,369,688.41

4 至 5 年	1,372,976.10
合计	146,125,480.04

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,952,434.98	-565,410.71			43,387,024.27
按组合计提坏账准备的应收账款	13,456,769.13	2,162,400.35			15,619,169.48
合计	57,409,204.11	1,596,989.64			59,006,193.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款余额前五名合计62,353,154.04元，占应收账款余额的比例为42.67%，计提坏账准备金额14,800,410.55元。

## 5、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	6,642,015.25	77.00%	6,174,329.44	96.96%
1 至 2 年	1,865,845.48	21.63%	54,816.01	0.86%
2 至 3 年	58,084.49	0.67%	86,849.79	1.36%
3 年以上	60,325.45	0.70%	51,670.45	0.81%
合计	8,626,270.67	--	6,367,665.69	--

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：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项余额前五名金额合计3,848,944.33元，占期末预付款项总额比例44.62%元

其他说明：

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	145,872,176.28	139,837,915.06
合计	145,872,176.28	139,837,915.06

## (1) 其他应收款

## 1) 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	152,817,528.37	147,766,384.77
备用金	1,670,425.56	819,219.57
保证金	201,087.60	
代垫款项	207,079.84	
合计	154,896,121.37	148,585,604.34

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,502,194.51		7,245,494.77	8,747,689.28
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				0.00
--转入第三阶段				0.00
--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	134,870.51		141,385.30	276,255.81
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2019 年 6 月 30 日余额	1,637,065.02		7,386,880.07	9,023,945.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,014,413.10
1 年以内	4,014,413.10
1 至 2 年	129,373.32
2 至 3 年	34,627.71
3 年以上	58,795.80
3 至 4 年	32,766.30
4 至 5 年	26,029.50
合计	4,237,209.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的 其它应收款	7,245,494.77	141,385.30		7,386,880.07
按组合计提坏账准备的 其它应收款	1,502,194.51	134,870.51		1,637,065.02
合计	8,747,689.28	276,255.81		9,023,945.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博云汽车制动材料有限公司	往来款	147,796,087.39	1 年内	95.42%	6,161,121.04
上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5 年以上	0.54%	843,000.00
湖南英捷高科技有限责任公司	往来款	681,633.00	1 年内	0.44%	34,081.65
长沙怡和有色新金属有限公司	往来款	473,536.40	5 年以上	0.31%	473,536.40
宝鸡市天河钛业有限公司	往来款	448,534.00	5 年以上	0.29%	448,534.00
合计	--	150,242,790.79	--	97.00%	7,960,273.09

## 7、存货

是否已执行新收入准则

 是  否

**(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	85,727,663.52	7,811,805.72	77,915,857.80	80,654,373.94	7,811,805.72	72,842,568.22
在产品	107,327,628.81	23,652,261.91	83,675,366.90	115,617,573.68	23,652,261.91	91,965,311.77
库存商品	172,540,974.30	21,715,690.55	150,825,283.75	160,210,124.48	21,715,690.55	138,494,433.93
周转材料	2,803,047.77		2,803,047.77	2,933,974.38		2,933,974.38
在途物资	25,999.01		25,999.01			
发出商品	47,711,519.15	10,375,039.29	37,336,479.86	36,743,290.46	10,375,039.29	26,368,251.17
委托加工物资	9,621,839.03	1,366,903.88	8,254,935.15	9,177,069.70	1,366,903.88	7,810,165.82
合计	425,758,671.59	64,921,701.35	360,836,970.24	405,336,406.64	64,921,701.35	340,414,705.29

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  
否

**(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	7,811,805.72					7,811,805.72
在产品	23,652,261.91					23,652,261.91
库存商品	21,715,690.55					21,715,690.55
发出商品	10,375,039.29					10,375,039.29
委托加工物资	1,366,903.88					1,366,903.88
合计	64,921,701.35					64,921,701.35

**8、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	13,343,663.14	12,747,651.61
C919 项目研发支出	2,787,582.52	2,787,582.52
预缴税金		1,623,888.65

合计	16,131,245.66	17,159,122.78
----	---------------	---------------

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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	47,837,934.76			-11,067,800.20						36,770,134.56	
小计	47,837,934.76			-11,067,800.20						36,770,134.56	
合计	47,837,934.76			-11,067,800.20						36,770,134.56	

其他说明

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南博云汽车制动材料有限公司	7,638,713.15	7,638,713.15
上海湘秋投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
上海海通创新锦程投资管理中心（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	52,638,713.15	52,638,713.15

分项披露本期非交易性权益工具投资

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	504,901,357.84	479,219,094.66

合计	504,901,357.84	479,219,094.66
----	----------------	----------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	371,466,676.09	327,391,750.33	4,365,465.90	25,733,483.89	728,957,376.21
2.本期增加金额	21,224,552.55	20,469,063.76	126,398.39	3,881,595.66	45,701,610.36
(1) 购置	768,891.73	2,366,787.63	126,398.39	3,162,932.02	6,425,009.77
(2) 在建工程转入	20,455,660.82	18,102,276.13		718,663.64	39,276,600.59
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	95,458.89	1,291,313.16	386,300.00	427,474.48	2,200,546.53
(1) 处置或报废	95,458.89	1,291,313.16	386,300.00	427,474.48	2,200,546.53
4.期末余额	392,595,769.75	346,569,500.93	4,105,564.29	29,187,605.07	772,458,440.04
二、累计折旧					
1.期初余额	55,265,584.31	170,706,166.22	3,203,764.95	20,562,766.07	249,738,281.55
2.本期增加金额	5,454,783.14	12,791,729.89	143,071.86	973,524.27	19,363,109.16
(1) 计提	5,454,783.14	12,791,729.89	143,071.86	973,524.27	19,363,109.16
3.本期减少金额	179,053.07	1,028,084.82	60,215.39	276,955.23	1,544,308.51
(1) 处置或报废	179,053.07	1,028,084.82	60,215.39	276,955.23	1,544,308.51
4.期末余额	60,541,314.38	182,469,811.29	3,286,621.42	21,259,335.11	267,557,082.20
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	332,054,455.37	164,099,689.64	818,942.87	7,928,269.96	504,901,357.84
2.期初账面价值	316,201,091.78	156,685,584.11	1,161,700.95	5,170,717.82	479,219,094.66

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长沙鑫航机轮生产研制基地-房屋及建筑物	113,281,744.24	
合计	113,281,744.24	

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	48,959,510.78	60,420,283.36
合计	48,959,510.78	60,420,283.36

## (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	40,565,811.20		40,565,811.20			
在安装设备	2,755,387.63		2,755,387.63	27,293,668.53		27,293,668.53
伟徽生产基地	5,453,174.82		5,453,174.82	33,126,614.83		33,126,614.83
软件工程	185,137.13		185,137.13			
合计	48,959,510.78		48,959,510.78	60,420,283.36		60,420,283.36

## (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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

伟微生 产建设 项目	45,278,6 00.00	33,126,6 14.83		28,060,0 82.68		5,066,53 2.15	73.16%				其他
在安装 设备		18,243,6 38.87	2,433,09 5.28	16,795,6 39.67	845,189. 19	3,035,90 5.29					其他
长沙鑫 航机轮 生产研 制基地	193,660, 600.00	9,050,02 9.66	32,419,1 73.87	903,392. 33		40,565,8 11.20	90.70%				募股资 金
合计	238,939, 200.00	60,420,2 83.36	34,852,2 69.15	45,759,1 14.68	845,189. 19	48,668,2 48.64	--	--			--

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	104,702,403.79		169,135,626.33	2,073,496.12	275,911,526.24
2.本期增加金额			299,544.08		299,544.08
(1) 购置			299,544.08		299,544.08
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	104,702,403.79	0.00	169,435,170.41	2,073,496.12	276,211,070.32
二、累计摊销					
1.期初余额	14,914,841.04		74,611,747.31	846,830.66	90,373,419.01
2.本期增加金额	1,034,116.51		8,259,443.23	103,674.81	9,397,234.55
(1) 计提	1,034,116.51		8,259,443.23	103,674.81	9,397,234.55
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00

					0.00
4.期末余额	15,948,957.55	0.00	82,871,190.54	950,505.47	99,770,653.56
三、减值准备					0.00
1.期初余额					0.00
2.本期增加金额					0.00
(1) 计提					0.00
					0.00
3.本期减少金额					0.00
(1) 处置					0.00
					0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					0.00
1.期末账面价值	88,753,446.24	0.00	86,563,979.87	1,122,990.65	176,440,416.76
2.期初账面价值	89,787,562.75	0.00	94,523,879.02	1,226,665.46	185,538,107.23

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 49.06%。

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
研究支出		2,203,085.45			2,203,085.45		
开发支出	19,748,209.60	13,791,459.59					33,539,669.19
合计	19,748,209.60	15,994,545.04			2,203,085.45		33,539,669.19

其他说明

项目名称	期末余额	截至期末的研发进度	所属公司
其他刹车系统研制技术	8,427,034.17	已进入试飞鉴定阶段	鑫航
军机机轮刹车系统研制（二）	14,981,464.49	项目验收评审阶段	鑫航
金属碳化物粉末制备技术	1,650,401.15	产业化开发	伟徽
军机碳刹车盘研制（二）	3,316,478.77	项目验收评审阶段	博云
合计	28,375,378.58		

本公司开发支出 项目的资本化时点及资本化的依据，详见本报告“第十节 五、19、无形资产”。

#### 15、商誉

##### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
长沙伟徽高科技 新材料有限公司	109,750,317.92					109,750,317.92
合计	109,750,317.92					109,750,317.92

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	1,564,516.29	988,513.83	401,433.23		2,151,596.89
合计	1,564,516.29	988,513.83	401,433.23		2,151,596.89

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,365,471.13	20,016,391.52	132,915,764.88	19,937,364.73
可抵扣亏损	3,690,360.51	2,267,594.17	15,117,294.45	2,267,594.17
合计	15,055,831.64	22,283,985.69	148,033,059.33	22,204,958.90

### (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
企业合并资产评估增值		4,980,720.76	35,100,243.00	5,265,036.45
合计		4,980,720.76	35,100,243.00	5,265,036.45

### (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		22,283,985.69		22,204,958.90
递延所得税负债		4,980,720.76		5,265,036.45

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		74,302,061.25
合计		74,302,061.25

**(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
2027 年		32,230,358.61	
2028 年		42,071,702.64	
合计		74,302,061.25	--

其他说明：

**18、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	8,003,282.52	6,146,218.08
合计	8,003,282.52	6,146,218.08

其他说明：

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	217,000,000.00	237,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	50,000,000.00
合计	237,000,000.00	287,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	17,333,263.60	53,300,000.00
银行承兑汇票	5,000,000.00	20,707,511.30
合计	22,333,263.60	74,007,511.30

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	75,129,325.39	67,864,938.59
工程及设备款	45,182,210.46	49,108,823.40
其他	8,694,179.25	1,881,815.51
合计	129,005,715.10	118,855,577.50

## 22、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货物销售款	5,386,996.20	2,323,754.86
C919 项目研发资金	2,323,754.86	2,020,933.71
合计	7,710,751.06	4,344,688.57

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,403,177.69	36,274,900.74	55,195,882.83	1,482,195.60

二、离职后福利-设定提存计划	0.05	1,598,483.78	1,598,483.78	0.05
合计	20,403,177.74	37,873,384.52	56,794,366.61	1,482,195.65

**(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	19,270,883.08	32,066,943.95	51,130,987.29	206,839.74
2、职工福利费		1,364,865.91	1,364,865.91	
3、社会保险费		1,081,237.58	1,081,237.58	
其中：医疗保险费		963,514.50	963,514.50	
工伤保险费		62,597.06	62,597.06	
生育保险费		55,126.02	55,126.02	
4、住房公积金		1,071,359.00	1,071,359.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,132,294.61	690,494.30	547,433.05	1,275,355.86
合计	20,403,177.69	36,274,900.74	55,195,882.83	1,482,195.60

**(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	0.05	1,533,734.89	1,533,734.89	0.05
2、失业保险费		64,748.89	64,748.89	
合计	0.05	1,598,483.78	1,598,483.78	0.05

其他说明：

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	478,162.46	179,932.56
企业所得税	3,547,793.43	6,382,035.63
个人所得税	138,404.44	88,585.91
城市维护建设税	200,146.91	195,374.20
教育费附加及地方教育附加	138,546.85	135,137.77
印花税	5,566.90	
其他	504,850.43	41,813.70
合计	5,013,471.42	7,022,879.77

其他说明：

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,234,558.51	2,175,586.95
合计	2,234,558.51	2,175,586.95

### (1) 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	2,068,718.90	2,175,586.95
代收款项	165,839.61	
合计	2,234,558.51	2,175,586.95

## 26、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付利息	151,491.67	152,172.22
合计	151,491.67	152,172.22

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	109,700,000.00	40,000,000.00
合计	109,700,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	67,823,681.77		2,565,942.76	65,257,739.01	
合计	67,823,681.77		2,565,942.76	65,257,739.01	--

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
C919 研制保障条件建设项目政府补助	20,783,831.13			134,573.70			20,649,257.43	与资产相关
财务局 305 吨高性能碳/碳复合材料研发与产业化项目	14,912,583.60			808,575.78			14,104,007.82	与资产相关
C/C 复合材料技术产业化项目专项资金	10,897,526.73			156,063.55			10,741,463.18	与资产相关
军民融合产业发展专项资金	7,179,079.39			61,674.78			7,117,404.61	与资产相关
国家炭/碳复合材料工程技术研究中心项目	2,875,000.00			150,000.00			2,725,000.00	与资产相关
国产碳纤维增强、低成本、高性能炭/碳复合材料产业化项目	2,414,800.22			374,281.90			2,040,518.32	与资产相关
航天航空用炭/碳复合材料高技术产业化项目	2,406,693.75			268,273.07			2,138,420.68	与资产相关
性能检测和安全技术研究	2,356,666.95			403,999.98			1,952,666.97	与资产相关
高承载自适应机轮刹车系统研究	997,500.00			171,000.00			826,500.00	与资产相关
2018 年制造强省专项资金	3,000,000.00			37,500.00			2,962,500.00	与资产相关
合计	67,823,681.77			2,565,942.76			65,257,739.01	

其他说明：

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	471,315,045.00						471,315,045.00

其他说明：

### 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,146,560,486.85			1,146,560,486.85
其他资本公积	44,466.60			44,466.60
合计	1,146,604,953.45			1,146,604,953.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-894,042.77							-894,042.77
其他权益工具投资公允价值变动	-894,042.77							-894,042.77
其他综合收益合计	-894,042.77							-894,042.77

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 32、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-95,096,167.11	-122,164,163.30
调整后期初未分配利润	-95,096,167.11	-122,164,163.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,275,103.25	27,067,996.14
期末未分配利润	-102,371,270.36	-95,096,167.11

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。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,173,829.49	118,892,738.07	261,032,532.98	187,258,831.84
其他业务	7,333,913.62	2,492,909.96	15,511,322.56	12,549,691.45
合计	162,507,743.11	121,385,648.03	276,543,855.54	199,808,523.29

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明

### 35、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	387,683.04	737,494.71
教育费附加	277,186.43	526,781.73
房产税	659,287.40	1,103,085.19
土地使用税	911,513.22	1,469,954.40
印花税	48,239.64	108,772.23
其他	252,806.38	4,048.42
合计	2,536,716.11	3,950,136.68

其他说明：

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,370,859.97	4,100,873.11
交通运输费	781,520.89	2,480,823.29
差旅费	1,095,115.75	1,127,710.52
展览及广告宣传费	87,710.35	580,797.44
业务招待费	1,129,064.19	1,517,419.19
其他	1,873,423.97	780,745.80
技术咨询及服务费	25,335.87	795,681.64
周转材料耗用	92,026.58	
合计	9,455,057.57	11,384,050.99

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	5,992,596.29	13,242,735.73
长期资产摊销	763,460.71	5,883,319.49
折旧费	4,263,005.50	1,938,692.34
办公费及会务费	526,774.38	560,289.88
税金	81,063.76	266,872.37
业务招待费	381,447.78	1,231,283.25
差旅费	381,390.78	615,255.86
其他	1,899,556.28	4,831,964.58
中介费用	1,259,320.49	2,454,194.45
修理费	805,895.36	618,295.83
用车费	278,079.43	15,615.93
合计	16,632,590.76	31,658,519.71

其他说明：

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,240,715.20	1,034,609.27
研发领料	389,195.19	775,375.87
折旧摊销	147,504.97	134,566.65
水电燃料	137,375.09	335,842.18
研发测试	42,745.59	277,849.76
其他	245,549.41	206,295.29
自行开发无形资产的摊销	8,259,443.23	5,061,888.19
合计	10,462,528.68	7,826,427.21

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,975,638.66	11,305,687.37
减：利息收入（以正数表示）	4,232,044.87	4,091,891.75
加：汇兑损益	1,071,981.85	-568,484.79
其他（手续费）	50,697.16	95,333.09
现金折扣		142,929.17
票据贴现		211,814.10
合计	4,866,272.80	7,095,387.19

其他说明：

### 40、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
土地使用税减免		980,000.00
出口退税		1,000,000.00
军品增值税附加税返还		938,799.21
305 吨高性能碳/碳复合材料研发与产业化项目		118,172.36
性能检测和安全技术研究	403,999.98	403,999.98
国产碳纤维增强、低成本、高性能炭/炭复合材料	374,281.90	374,281.90

料产业化项目		
航天航空用炭/炭复合材料高技术产业化项目	268,273.07	268,274.56
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	808,575.78	354,249.00
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	171,000.00
C/C 复合材料技术产业化项目专项资金	156,063.55	156,063.56
计入其他收益的小额政府补助	79,642.57	
C919 大型客机机轮及刹车系统研制保障条件建设	134,573.70	
高新技术企业补助	360,000.00	
国家炭/炭复合材料工程技术研究中心项目	150,000.00	
常州市政府奖励	20,000.00	
稳岗补贴	28,283.79	
市财政局高新区分局 2018 年度产业扶持政策兑现	395,100.00	
应用技术与开发补贴资金	200,000.00	
研发奖补资金	183,420.00	
军民融合产业专项发展资金	61,674.78	
2017 年科技投入双百企业奖励资金	100,000.00	
企业研发后补助财政奖补资金	194,820.00	
2018 年制造强省专项资金	37,500.00	
合计	4,127,209.12	5,123,729.49

#### 41、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	-11,067,800.20	-11,972,749.25
理财产品收益	4,266,229.97	2,088,714.01
合计	-6,801,570.23	-9,884,035.24

其他说明：

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	1,531,781.17	
合计	1,531,781.17	

其他说明：

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-276,255.81	
应收账款坏账损失	-1,596,989.64	
应收商业承兑汇票坏账损失	-272,019.48	
合计	-2,145,264.93	

其他说明：

#### 44、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,553,495.45
二、存货跌价损失		1,118,686.23
合计		2,672,181.68

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
未划分为持有待售的固定资产处置利得	12,233.32	1,185,398.26
合计	12,233.32	1,185,398.26

#### 46、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	

其他	3,650.00	161,675.07	
合计	3,650.00	492,675.07	

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

#### 47、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	
非流动资产毁损报废损失	36,406.58		
罚款支出	12,673.90		
其他		175,104.11	
合计	49,080.48	178,044.11	

其他说明：

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,100,006.86	5,158,858.66
递延所得税费用	-363,342.48	1,052,402.05
合计	1,736,664.38	6,211,260.71

##### (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	-6,152,112.87
所得税费用	1,736,664.38

其他说明

**49、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
利息收入	3,786,543.41	950,662.46
收回往来款及其他	62,621.56	3,093,941.79
政府补助	1,561,266.36	161,675.07
票据保证金	14,495,316.47	9,874,180.99
合计	19,905,747.80	14,080,460.31

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	1,510,511.97	2,748,702.44
差旅费	1,476,506.53	1,742,966.38
交通运输费	1,059,600.32	2,480,823.29
展览及广告宣传费	87,710.35	580,797.44
办公费及会务费	526,774.38	560,289.88
技术开发费	425,670.09	5,046,626.23
中介费用	1,259,320.49	2,454,194.45
支付往来款及其他付现费用	10,650,748.90	8,692,773.08
合计	16,996,843.03	24,307,173.19

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		
银行理财产品	568,913,109.60	160,100,000.00
与资产相关的政府补助		2,200,000.00
合计	568,913,109.60	162,300,000.00

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
银行理财产品	584,509,121.13	255,534,790.55
合计	584,509,121.13	255,534,790.55

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 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
购买少数股东股权		47,390,778.86
合计		48,950,450.81

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**50、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	-7,888,777.25	8,021,454.91
加：资产减值准备	2,145,264.93	-2,672,181.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,363,341.67	20,844,161.32
无形资产摊销	9,397,234.55	9,378,506.13
长期待摊费用摊销	401,433.23	361,503.94
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）	-12,233.32	-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）	9,047,620.51	10,737,202.58
投资损失（收益以“-”号填列）	5,269,789.06	9,884,035.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,026.79	1,052,804.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-284,315.69	-284,315.69

存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,422,264.95	-33,804,801.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,527,557.26	25,330,837.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,596,089.80	-19,046,370.57
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-51,185,581.11	28,617,438.51
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	3,636,265.78	160,745,369.13
减：现金的期初余额	14,880,627.87	316,238,795.42
加：现金等价物的期末余额	100,236,826.46	
减：现金等价物的期初余额	189,586,251.28	
现金及现金等价物净增加额	-100,593,786.91	-155,493,426.29

## （2）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	3,636,265.78	14,880,627.87
其中：库存现金		160,054.62
可随时用于支付的银行存款		204,306,824.53
二、现金等价物	100,236,826.46	189,586,251.28
三、期末现金及现金等价物余额	103,873,092.24	204,466,879.15

其他说明：

## 51、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
其他货币资金	1,500,000.00	银行承兑汇票保证金
合计	1,500,000.00	--

其他说明：

## 52、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	537,889.63	6.87	3,697,829.84
欧元	142,597.26	7.82	1,114,682.78
港币	2,400.00	0.88	2,112.00
英镑	100.00	8.71	871.00
应收账款	--	--	0.00
其中：美元	749,086.82	6.87	5,146,226.45
欧元	181,548.11	7.82	1,419,706.22
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

## 53、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的小额政府补助	79,642.57	其他收益	79,642.57
高新技术企业补助	360,000.00	其他收益	360,000.00
常州市政府奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗补贴	28,283.79	其他收益	28,283.79

市财政局高新区分局 2018 年度产业扶持政策兑现	395,100.00	其他收益	395,100.00
应用技术研究开发与开发补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发奖补资金	183,420.00	其他收益	183,420.00
2017 年科技投入双百企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业研发后补助财政奖补资金	194,820.00	其他收益	194,820.00
合计	1,561,266.36		1,561,266.36

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 54、其他

## 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
长沙伟微高科技新材料有限公司	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%	-613,674.00		
----------------	--------	-------------	--	--

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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南博云东方粉末冶金有限公司	193,038,915.30	152,299,691.41	345,338,606.71	158,968,298.12	39,800,000.00	198,768,298.12	214,986,480.77	151,100,008.79	366,086,489.56	215,425,020.97		215,425,020.97

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南博云东方粉末冶金有限公司	66,825,127.33	-4,091,160.00	-4,091,160.00	-16,367,387.83	95,901,115.64	12,373,616.09	12,373,616.09	4,009,431.89

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 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	107,564,015.34	126,463,921.67
非流动资产	30,259,160.66	195,984,427.51
资产合计	137,823,176.00	322,448,349.18
流动负债	59,334,263.72	61,716,953.00
非流动负债		162,573,366.61
负债合计	2,918,230.03	224,290,319.61
归属于母公司股东权益	75,570,682.25	98,158,029.57

按持股比例计算的净资产份额	37,029,634.30	48,097,434.49
调整事项		-259,499.72
--内部交易未实现利润		-259,499.72
--其他	37,029,634.30	47,837,934.77
营业收入	225,463.55	409,925.78
净利润	-22,587,347.31	-24,434,182.14
综合收益总额	-22,587,347.31	-24,434,182.14

其他说明

### 3、其他

## 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

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
	期末	期初	期末	期初
货币资金	105,373,092.24	220,462,195.62		
交易性金融资产				
应收票据	32,891,204.11	57,437,595.77		
应收账款	146,125,480.04	110,994,345.78		
其他应收款	145,872,176.28	139,837,915.06		
其他权益工具投资			52,638,713.15	52,638,713.15
合计	430,261,952.67	528,732,052.23	52,638,713.15	52,638,713.15

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		合计	
	期末	期初	期末	期初
货币资金			105,373,092.24	220,462,195.62
交易性金融				

资产	330,155,669.82	313,778,377.16	330,155,669.82	313,778,377.16
应收票据			32,891,204.11	57,437,595.77
应收账款			146,125,480.04	110,994,345.78
其他应收款			145,872,176.28	139,837,915.06
其他权益工具投资			52,638,713.15	52,638,713.15
合 计	330,155,669.82	313,778,377.16	813,056,335.64	895,149,142.54

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
	期末	期初	期末	期初
短期借款	237,000,000.00	287,000,000.00		
应付票据	22,333,263.60	74,007,511.30		
应付账款	129,005,715.10	118,855,577.50		
其他应付款	2,234,558.51	2,175,586.95		
其他流动负债	151,491.67	152,172.22		
长期借款	109,700,000.00	40,000,000.00		
合 计	<u>500,425,028.88</u>	<u>522,190,847.97</u>		

金融负债项目	合计	
	期末	期初
短期借款	237,000,000.00	287,000,000.00
应付票据	22,333,263.60	74,007,511.30
应付账款	129,005,715.10	118,855,577.50
其他应付款	2,234,558.51	2,175,586.95
其他流动负债	151,491.67	152,172.22
长期借款	109,700,000.00	40,000,000.00
合 计	500,425,028.88	522,190,847.97

## 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复合材料和粉末冶金材料销售形成的应收账款，其中：飞机刹车材料和军用CC复合材料销售客户，主要为国内航空公司、部队等军方和军工产品配套企业等，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

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元、港币或欧元现金、银行存款和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。但本公司管理层认为，美元、港币或欧元的现金和银行存款、部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

## 3、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。与上期相比，公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2019年6月30日和2018年12月31日，本公司的资产负债率分别为为27.31%和28.61%。

## 十、公允价值的披露

### 1、其他

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

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

本公司持有的理财产品，按照公司基本确定的收益率计算期末公允价值。

本公司对持有的湖南博云汽车制动材料有限公司10%的非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值为7,638,713.15元。

本公司需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计，并按加权平均资本成本确定作为折现率计算。本公司相信，以估值技术估计的公允价值，是合理的，并且亦是在资产负债表日最合适的价值。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	湖南省长沙市	研究、开发、生产	16,326,531 万元	15.38%	15.38%

本企业的母公司情况的说明

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司	有限责任公司	湖南省长沙市	李勇	研究、开发、生产	16,326,531

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
15.38	15.38	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	12100000448805122D

本企业最终控制方是湖南省人民政府国有资产监督管理委员会。

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
中国航空器材集团公司	股东
中南大学	前实际控制人
长沙中南凯大粉末冶金有限公司	中南大学下属企业
湖南博云汽车制动材料有限公司	同一控制下企业
湖南英捷高科技有限责任公司	董事关联企业

其他说明

### 4、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	专利转让费/技术开发费	100,000.00			
湖南博云汽车制动材料有限公司	水电费	295,859.78			
中南大学	委托研发				300,000.00
合计		395,859.78			300,000.00

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
中南大学	材料销售/技术开发	312,000.00	
霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	设备销售/技术开发等劳务	1,043,641.82	1,271,245.15
霍尼韦尔博云航空系统(湖南)有限公司	测试服务费	191,280.00	
合计		1,546,921.82	1,271,245.15

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

#### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南英捷高科技有限责任公司	房屋	833,801.83	0

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南博云汽车制动材料有限公司	5,000,000.00	2018年09月05日	2019年09月05日	否

### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
湖南博云汽车制动材料有限公司	147,796,087.39	2018年10月31日		上述资金拆借在本期产生利息收入 3,391,621.94 元,且上述拆借金额 147,796,087.39 元,已包含应收取的利息。

### (5) 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			23,991,195.00
长沙中南凯大粉末冶金有限公司			1,743,573.00
合计			25,734,768.00

### (6) 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	535.97	147.66

## 5、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	中国航空器材集团公司			1,267,869.00	1,267,869.00
应收账款	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	18,058,832.54	2,806,373.85	17,543,512.27	2,487,117.86
应收账款	霍尼韦尔博云航空系统（湖南）有限公司	191,280.00	9,564.00		
应收账款小计		18,250,112.54	2,815,937.85	18,811,381.27	3,754,986.86
预付款项	中南大学	100,000.00			
其他应收款	湖南博云汽车制动材料有限公司	147,796,087.39	6,161,121.04	144,404,465.45	6,019,735.74
其他应收款	中南大学	280,000.00		280,000.00	280,000.00
其他应收款	湖南英捷高科技有限责任公司	681,633.00	34,081.65		
其他应收款小计		148,757,720.39	6,195,202.69	144,684,465.45	6,299,735.74
应收关联方款项合计		167,107,832.93	9,011,140.54	163,495,846.72	10,054,722.60

## (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	2,323,754.86	2,323,754.86
预收款项小计		2,323,754.86	2,323,754.86
应付关联方款项合计		2,323,754.86	2,323,754.86

## 十二、其他重要事项

## 1、分部信息

## (1) 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	粉末冶金业务	未分配	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	47,918,903.82	123,792,379.12		-9,203,539.83	162,507,743.11
二、分部间交易收入					
三、对联营企业及合营企业的投资收益	-11,067,800.20				-11,067,800.20
四、信用减值损失	2,374,936.47	1,450,593.48		-1,680,265.02	2,145,264.93
五、折旧费及摊销费	17,296,630.38	11,865,146.56			29,161,776.94
六、利润总额（亏损总额）	-8,689,302.68	7,712,128.88		-5,174,939.07	-6,152,112.87
七、所得税费用		1,815,691.17		-79,026.79	1,736,664.38
八、净利润（净亏损）	-8,689,302.68	5,896,437.71		-5,095,912.28	-7,888,777.25
九、资产总额	2,141,422,104.30	690,527,476.59		-690,498,486.53	2,141,451,094.36
十、负债总额	465,547,950.54	218,763,507.16		-99,441,550.92	584,869,906.78
十一、其他重要的非现金项目					
1、折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	2,374,936.47	1,450,593.48		-1,680,265.02	2,145,264.93
2、对联营企业和合营企业的长期股权投资	36,770,134.56				36,770,134.56
3、长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	27,091,324.36	-5,731,919.60			21,359,404.76

## 2、其他

### 1、接受公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的担保

(1) 2019年5月20日，本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司向交通银行股份有限公司湖南省分行出具了编号为C190520GR4317470的保证合同，为交通银行股份有限公司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2019年5月20日至2020年5月20日。

截至2019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。

(2) 2018年9月5日，本公司的子公司博云东方粉末冶金有限公司向浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“ZB6615201800000034”的最高额保证合同，为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4,000万元的授信提供连带责任保证，期间为2018年9月5日到2019年9月5日。

截至2019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4,000万元。

(3) 2018年9月27日，本公司的子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司向中国建设银行股份有限公司长沙河西支行出具了编号为“HTWB TZ430783700201800005”最高额保证合同，为中国建设银行股份有限公司长沙河西支行向本公司提供的额度为7,500万元的授信提供连带责任保证，期间为2018年1月28日至2021年1月28日。

截至2019年6月30日，本公司在该行该项担保合同下借款余额为长期借款6,990万元。

综上，截至2019年6月30日，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12,490万元。

## 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“362017100144”最高额保证合同，为兴业银行股份有限公司长沙分行向本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为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。

2018年9月11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“362017100148”最高额保证合同，为兴业银行股份有限公司长沙分行向本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为6,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2018年9月11日至2019年12月31日。

截至2019年6月30日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款余额为4,200万元，应付票据余额为500万元（公司存入承兑汇票保证金150万元）。

(2) 2019年3月15日，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“C190314GR4318617”的保证合同，为交通银行股份有限公司向本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为4,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2019年3月15日至2019年12月31日。

截至2019年6月30日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款余额为3,000万元

(3) 2018年9月5日，本公司与浦东发展银行股份有限公司长沙分行出具了编号为“ZB6615201800000035”的最高额保证合同，为浦东发展银行股份有限公司长沙分行向公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的额度为5,000万元的授信提供连带责任保证，授信期间为2018年9月5日到2019年9月5日。

截至2019年6月30日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行借款余额为5,000万元。

(4) 2017年11月3日，本公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订了编号为“建河公保字20171127001号”最高额保证合同，为中国建设银行股份有限公司长沙河西支行向本公司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2019年6月30日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行长期借款余额为3,980万元。

(5) 2018年10月26日，本公司与长沙银行股份有限公司华龙支行签订了编号为“222020181026301342号”最高额保证合同，为长沙银行股份有限公司华龙支行向本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供的最高额度为4,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2018年10月26日至2019年10月25日。

截至2019年6月30日，本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司在该行余额为0元。

综上，截至2019年6月30日，本公司对本公司子公司湖南博云东方粉末冶金有限公司提供担保的借款余额为16,180万元，应付票据余额为500万元（存入承兑汇票保证金150万元），合计16,680万元。

## 3、为本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的担保

(1) 2019年1月21日，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“C190114GR4315610”的保证合同，为交通银行股份有限公司向本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的最高额度为1,000万元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2019年1月14日至2019年11月30日。

截至2019年6月30日，本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行该担保合同项下借款余额为短

期借款1,000万元。

(2) 2018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“ZB6622201800000036”最高额保证合同, 为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司子公司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2018年9月05日至2019年9月05日。

截至2019年6月30日, 本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行该担保合同项下借款余额为短期借款2,000万元。

(3) 2018年9月11日, 本公司与兴业银行股份有限公司解放路支行签订了编号为“362018100149”的最高额保证合同, 为兴业银行股份有限公司长沙分行向本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供的最高额度为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9月11日至2018年12月31日。

截至2019年6月30日, 本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司在该行该担保合同项下借款余额为短期借款1,000万元。

综上, 截至2019年6月30日, 本公司对本公司子公司长沙鑫航机轮刹车有限公司提供担保的借款余额为4,000万元。

#### 4、为湖南博云汽车制动材料有限公司提供的担保

2018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“ZB6622201800000037”最高额保证合同, 为湖南博云汽车制动材料有限公司从该行在2018年9月5日到2019年9月5日期间办理的各类融资业务发生的债权提供担保, 金额3,000万元。

截至2019年6月30日, 湖南博云汽车制动材料有限公司在该保证合同项下的借款余额为短期借款500万元。

### 十三、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,028,040.99	29.66%	43,028,040.99	100.00%		43,759,975.48	35.91%	43,595,451.70	99.62%	164,523.78
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	102,035,548.35	70.34%	10,201,855.21	10.00%	91,833,693.14	78,102,036.79	64.09%	7,588,222.98	9.72%	70,513,813.81
其中:										
合计	145,063,589.34	100.00%	53,229,896.20	36.69%	91,833,693.14	121,862,012.27	100.00%	51,183,674.68	42.00%	70,678,337.59

	589.34		96.20		3.14	12.27		4.68		59
--	--------	--	-------	--	------	-------	--	------	--	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	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	5,293,783.35	5,293,783.35	100.00%	
单项不重大合计	27,878,257.64	27,878,257.64	100.00%	
合计	43,028,040.99	43,028,040.99	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按组合计提坏账准备的应收账款	102,035,548.35	10,201,855.21	10.00%	

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	53,802,722.51
1年以内	53,802,722.51
1至2年	22,304,592.66
2至3年	12,859,627.92
3年以上	2,866,750.05
3至4年	2,082,171.25
4至5年	784,578.80
合计	91,833,693.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	43,595,451.70	-567,410.71			43,028,040.99
按组合计提坏账准备的应收账款	7,588,222.98	2,613,632.23			10,201,855.21
合计	51,183,674.68	2,046,221.52			53,229,896.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

期末应收账款余额前五名合计61,607,312元，占应收账款余额的比例为67.09%，计提坏账准备金额19,792,212.63元。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	151,756,292.86	146,079,979.71
合计	151,756,292.86	146,079,979.71

**(1) 其他应收款**

1) 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	160,339,261.94	154,364,562.36
备用金	174,205.30	189,590.52
合计	160,513,467.24	154,554,152.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,502,194.51		7,245,494.77	8,747,689.28
2019 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	419,044.24		-409,559.14	9,485.10
2019 年 6 月 30 日余额	1,921,238.75		6,835,935.63	8,757,174.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,990,381.19
1 年以内	9,990,381.19
1 至 2 年	82,933.32
2 至 3 年	15,673.60
3 年以上	32,338.40
3 至 4 年	7,309.40
4 至 5 年	25,029.00
合计	10,121,326.51

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的 其它应收款	6,694,550.33	141,385.30		6,835,935.63
按组合计提坏账准备的 其它应收款	1,779,622.84	141,615.91		1,921,238.75
合计	8,474,173.17	283,001.21		8,757,174.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
博云汽车制动材料有限公司	往来款	147,796,087.39	1 年以内	97.39%	6,161,121.04
上海雍丰国际贸易有限公司	往来款	843,000.00	5 年以上	0.56%	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	0.31%	473,536.40
宝鸡市天河钛业有限公司	往来款	448,534.00	5 年以上	0.30%	448,534.00

黄俊	往来款	167,331.00	1 年以内	0.11%	8,366.55
合计	--	149,728,488.79	--	98.66%	7,934,557.99

### 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	691,111,859.05		691,111,859.05	691,111,859.05		691,111,859.05
对联营、合营企业投资	36,770,134.56		36,770,134.56	47,837,934.76		47,837,934.76
合计	727,881,993.61		727,881,993.61	738,949,793.81		738,949,793.81

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖南博云东方粉末冶金有限公司	74,221,377.02					74,221,377.02	
长沙鑫航机轮刹车有限公司	261,738,030.14					261,738,030.14	
长沙伟微高科技新材料有限公司	355,152,451.89					355,152,451.89	
合计	691,111,859.05					691,111,859.05	

#### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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	47,837,934.76			-11,067,800.20							36,770,134.56	

小计	47,837,93 4.76			-11,067,800. 20						36,770,13 4.56
合计	47,837,93 4.76			-11,067,800. 20						36,770,13 4.56

#### 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	41,216,809.68	22,256,450.10	45,843,161.27	28,834,651.96
其他业务	3,775,971.65	1,984,395.69	1,182,177.92	422,725.94
合计	44,992,781.33	24,240,845.79	47,025,339.19	29,257,377.90

是否已执行新收入准则

 是  否

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	-11,067,800.20	-11,972,749.25
理财产品收益	2,408,775.82	1,917,860.28
合计	-8,659,024.38	-10,054,888.97

### 十四、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	-24,173.26	
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）	4,127,209.12	
委托他人投资或管理资产的损益	5,798,011.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,023.90	
减：所得税影响额	348,432.45	

少数股东权益影响额	124,509.68	
合计	9,419,080.97	--

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	-0.47%	-0.0154	-0.0154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09%	-0.0354	-0.0354

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2019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。