



湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2013 年半年度报告

2013 年 08 月

第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人朱红玉、主管会计工作负责人谢晓楠及会计机构负责人(会计主管人员)黄冀湘声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

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、4
第二节	公司基本情况简介.....	5
第三节	董事会报告	8
第四节	重要事项	21
第五节	股份变动及股东情况.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第七节	财务报告	29
第八节	备查文件目录.....	92

释 义

释义项	指	释义内容
本公司/公司/红宇新材	指	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司
《公司章程》	指	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法及其修订
证券法	指	中华人民共和国证券法及其修订
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元
报告期/本报告期	指	2013 年 1-6 月
审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
西部证券、保荐人、保荐机构	指	西部证券股份有限公司
股东大会	指	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司监事会
会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师
红宇鼎基/河北红宇鼎基	指	河北红宇鼎基耐磨材料有限公司，系公司控股子公司
红宇金属/金属回收公司	指	娄底市红宇金属回收有限公司，系公司全资子公司
红宇节能	指	湖南红宇节能服务有限公司，系公司全资子公司
高效球磨节能技术解决方案	指	根据磨球材料、磨球级配、衬板波形、物料检测数据、球磨机工况、生产效率等因素对球磨机进行系统设计，以达到各因素的最佳匹配，实现在球磨生产过程的节约能源、提高效率 and 降低物资消耗等目标。
级配方案	指	根据物料耐磨度、球磨机工况、生产效率等多方面因素，对球磨机中不同直径磨球数量进行配比，使得用最少的磨球量实现球磨机最佳的研磨效率。
磨球	指	装入球磨机中用于破碎和研磨物料用的金属球
磨段	指	装入球磨机中用于破碎和研磨物料用的圆柱形金属铸件
衬板	指	用于保护球磨机筒体和端部的耐磨铸件

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	红宇新材	股票代码	300345
公司的中文名称	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	红宇新材		
公司的外文名称（如有）	HONYU WEAR-RESISTANT NEW MATERIALS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONYU MATERIALS		
公司的法定代表人	朱红玉		
注册地址	湖南省长沙市金洲新区金沙西路 068 号		
注册地址的邮政编码	410600		
办公地址	湖南省长沙市金洲新区金沙西路 068 号		
办公地址的邮政编码	410600		
公司国际互联网网址	http://www.chinahongyu.cn		
电子信箱	hn_hy2009@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈新文	柯春
联系地址	湖南省长沙市金洲新区金沙西路 068 号	湖南省长沙市金洲新区金沙西路 068 号
电话	0731-82378290	0731-82378290
传真	0731-87981488	0731-87981488
电子信箱	hn_hy2009@163.com	hn_hy2009@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
营业总收入 (元)	111,084,984.35	125,227,950.63	-11.29%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	23,648,523.66	29,849,217.53	-20.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	23,457,293.07	24,430,083.79	-3.98%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-27,953,317.92	-24,823,747.30	-12.61%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.2912	-0.3448	15.55%
基本每股收益 (元/股)	0.2463	0.4146	-40.59%
稀释每股收益 (元/股)	0.2463	0.4146	-40.59%
净资产收益率 (%)	3.70%	13.52%	-9.82%
扣除非经常损益后的净资产收益率 (%)	3.67%	11.07%	-7.40%
	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)	818,854,123.28	797,109,195.13	2.73%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	622,990,707.76	628,142,184.10	-0.82%
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.4895	6.5431	-0.82%

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-2,225.81	
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)	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,296.98	
减: 所得税影响额	33,840.58	
合计	191,230.59	--

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

六、重大风险提示

1、宏观经济变化的风险

公司下游火电、水泥、矿山等行业均属于周期性行业，与国民经济发展高度相关，因此宏观经济波动会对火电、水泥建材、冶金矿山等行业有一定影响，2012 年以来，随着欧债危机的蔓延和深入、房地产调控的趋严、产品出口下滑、GDP 增速的放缓等因素的影响，我国经济面临着较为严峻的形势。受其影响，火电、水泥、矿山等周期性行业出现疲软状态，主要企业盈利能力下降，资金趋紧，致使对耐磨铸件的需求有所减少，行业竞争更趋激烈，产品价格逐步走低。虽然公司针对宏观经济波动对公司造成的影响采取了一系列的措施，确保公司的盈利能力不受影响，但如果国内宏观经济形势进一步发生恶化，公司所处的下游行业景气度进一步受到影响，将对本公司的发展环境和市场需求带来不利影响。

2、市场开拓的风险

耐磨材料行业是一个充分竞争的行业，国内生产厂商众多，行业集中度低。尽管公司一直以来以倡导节能理念引领下游行业消费，已在产品、品牌、技术和市场份额等方面积累了较大的竞争优势，但公司的产品销售依然需要基于现时行业消费现状，通过大量产品与技术推广工作，来增加客户对公司产品的认知度，了解公司的技术特点，并最终获得客户的认可。公司能否在引领行业市场需求转变的过程中把握好机会，利用自己独特的营销模式和产品结构，快速进行市场开拓，扩大公司产品知名度，是公司做大做强的关键。

3、应收账款的风险

由于国家宏观经济形势的变化，公司下游客户的业绩呈下滑态势，资金趋紧，对公司的货款回笼带来较大压力。虽然公司客户均为火力发电、水泥、氧化铝等行业的大型企业，资金实力雄厚，应收账款回收风险较低，但是随着公司销售收入的不断增加，应收账款呈现出逐年增长的趋势，如果出现应收账款不能按期收回而发生坏账的情况，将可能对公司业绩和生产经营产生一定影响。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司按照董事会年初制定的年度经营计划，积极开展各项工作。实现营业收入11,108.50万元，比去年同期下降11.29%；实现营业利润2,861.78万元，比去年同期上升1.83%；实现利润总额2,884.28万元，比去年同期下降17.04%；归属于上市公司股东的净利润为2,364.85万元，比去年同期下降20.77%。报告期内，公司主要会计科目变动情况如下：

1、资产负债表变动幅度较大项目情况：

项目	报告期末	报告期初	变动金额	变动比例	重大变动原因
应收票据	12,116,314.00	21,315,970.80	-9,199,656.80	-43.16%	本期应收票据到期承兑和背书转让支付货款
预付账款	20,004,975.10	10,499,451.75	9,505,523.35	90.53%	支付购买土地保证金和购买写字楼款所致
应收利息	3,599,166.67	1,392,391.30	2,206,775.37	158.49%	系募集资金存款利息的增加所致
其他应收款	4,455,626.03	3,346,612.43	1,109,013.60	33.14%	主要系投标保证金的增加所致
其它流动资产		7,000,000.00	-7,000,000.00	-100%	工行理财产品在本期收回
在建工程	64,122,684.27	48,976,557.08	15,146,127.19	30.93%	主要系宁乡金州项目二期工程和河北鼎基扩建项目增加所致
应付账款	17,153,866.47	11,166,483.66	5,987,382.81	53.62%	系支付供应商货款周期增加所致
预收账款	56,325.61	1,062,695.20	-1,006,369.59	-94.70%	主要系期初客户的预付款在本期确认销售
应交税费	1,888,558.02	7,796,613.64	-5,908,055.62	-75.78%	主要系公司在本报告期支付上年度应缴纳的企业所得税以及因增加原材料采购应交增值税减少所致
应付股利	9,093,039.90	-	9,093,039.90	100%	系2012年度分配给股东的红利尚未支付
其它应付款	5,495,435.61	2,932,037.98	2,563,397.63	87.43%	主要是采购设备发票入账（2,969,952.82元）和长沙万里物流有限公司（695,624.32元）

2、利润表变动幅度较大项目情况：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	变动金额	变动比例	重大变动原因
营业税金及附加	685,581.90	1,134,602.18	-449,020.28	-39.58%	主要系本期增加原材料采购，进项税金增加，期末应交增值税减少造成
管理费用	13,172,894.64	8,881,137.53	4,291,757.11	48.32%	主要是固定资产折旧、研发费、员工薪酬以及应酬费用增加所致
财务费用	-782,131.38	3,123,417.33	-3,905,548.71	-125.04%	主要系募集资金存款利息收入增加所致
资产减值损失	680,374.97	1,968,689.05	-1,288,314.08	-65.44%	主要是本期的应收账款账龄好于去年同期，计提应收账款减值准备较去年同期大幅度减少
营业外收入	247,374.45	6,673,985.61	-6,426,611.16	-96.29%	主要是本期收到政府的各项补助大幅减少

2、现金流量表变动幅度较大项目情况：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	变动金额	变动比例	重大变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-11,708,057.65	-27,235,568.34	15,527,510.69	-57.01%	主要是二期工程采购款尚未支付造成
筹资活动产生的现金流量净额	-4,839,083.82	26,169,831.89	-31,008,915.71	-118.49%	归还短期借款所致

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期公司实现营业收入11,108.50万元，比去年同期下降11.29%；实现营业利润2,861.78万元，比去年同期上升1.83%；实现归属于上市公司股东的净利润为2,364.85万元，比去年同期下降20.77%。

报告期内公司业绩与去年相比有所下降主要原因是受国家经济大环境的影响，销售收入有所下降；同时，与去年同期相比，2013年上半年公司收到政府各项补助大幅减少。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主要产品为磨球和衬板，目前主要业务是提供以核心技术专利产品铬锰钨抗磨铸铁磨球以及台阶型衬板为依托，向前延伸物料检测、磨球级配技术，向后延伸售后跟踪服务为一体的节能球磨整体技术解决方案。报告期实现主营业务收入11,107.31万元，其中磨球收入为7,674.42万元，占主营业务收入的69.09%；衬板收入为3,340.96万元，占主营业务收入的30.08%，其他收入为91.92万元，占主营业务收入的0.83%。

(2) 主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
制造业	111,073,061.28	63,996,657.96	42.38%	-11.25%	-17.60%	4.44%
分产品						
磨球	76,744,205.55	45,272,057.32	41.01%	-28.66%	-34.58%	5.34%
磨段	919,223.02	623,037.50	32.22%	-66.09%	-65.45%	-1.26%
衬板	33,409,632.71	18,101,563.14	45.82%	124.78%	173.11%	-9.59%
分地区						
中南地区	34,639,745.71	20,247,941.83	41.55%	-44.59%	-46.16%	1.71%
华东地区	20,573,634.51	10,097,140.85	50.92%	11.33%	-25.14%	23.91%
华北地区	17,643,600.50	10,655,048.80	39.61%	-8.64%	-8.29%	-0.23%
西南地区	18,722,838.45	11,266,468.04	39.82%	-22.75%	-22.58%	-0.13%
华南地区	15,531,502.31	9,346,081.52	39.82%	7,919.76%	7,921.76%	-0.02%
东北地区	3,430,137.77	2,064,085.41	39.82%	832.19%	832.43%	-0.01%
西北地区	531,602.03	319,891.51	39.83%	983.24%	983.51%	-0.01%

4、其他主营业务情况

利润构成与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

本期前五大供应商	金额	上年同期前五大供应商	金额
安化县平口铁合金冶炼有限公司	13,914,117.62	安化县平口铁合金冶炼有限责任公司	21,058,936.19
湖南省安化县雪峰铁合金冶炼有限公司	6,065,535.42	娄底市现代精密铸造有限公司	7,980,446.75
娄底市现代精密铸造有限公司	4,898,184.36	曾志刚	6,314,691.50
湖南力天世纪矿业有限公司	4,728,545.05	赵宇勤	4,159,419.50
邯郸市昌美贸易有限公司	3,536,756.15	湖南力天世纪矿业有限公司	3,761,610.73
合计	33,143,138.60	合计	43,275,104.67
占全部采购额比例	47.16%	占全部采购额比例	37.86%

变化说明：

- 1、前5大供应商的采购量对比去年同期下降了10,131,966.07元，下降了23.41%，主要原因是本报告期的销售额较去年同期下降；
- 2、供应商的变化主要是公司自上市之后，公司的采购逐渐的由部分个人采购转向了与单位采购，以更加规范采购业务，降低采购成本。
- 3、本期新增进入前5大采购供应商的邯郸市昌美贸易有限公司为我公司2012年收购的控股子公司河北红宇鼎基耐磨材料有限公司的原材料供应商。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

本期前五大客户	金额	上年同期前五大客户	金额
湖南誉城信息科技有限公司	11,487,179.49	华能湖南岳阳发电有限责任公司	15,132,032.89
舞钢经山铁精粉加工有限公司	8,124,143.11	舞钢经山铁精粉加工有限公司	12,587,620.85
华能湖南岳阳发电有限责任公司	7,136,752.14	山西鲁能晋北铝业有限责任公司	9,097,416.34
云南滇东能源有限责任公司	5,462,515.79	贵州西电黔北发电总厂	6,393,162.39
湖北大峪口化工有限责任公司	4,885,854.70	双峰海螺	5,841,084.47
合计	37,096,445.23	合计	49,051,316.94
占全部营业业务收入比例	33.40%	占全部营业业务收入比例	44.15%

变化说明：

由于公司销售的产品主要为磨球和衬板，而实际需求量最大的为初装球和衬板，补装球的需求量占比较少。根据客户的球磨机运行周期和工况情况，一般需要一定的周期才会更换一次初装球和衬板。所以，公司的前五大客户存在一定的变动，公司的销售在每段时期的变化不一致。

6、主要参股公司分析

截至报告期末，公司拥有三家子公司，其中娄底市红宇金属回收有限公司（以下简称“红宇金属”）、湖南红宇节能服务有限公司（以下简称“红宇节能”）为本公司的全资子公司；河北红宇鼎基耐磨材料有限公司（以下简称“红宇鼎基”）为本公司控股子公司，具体情况如下：

1、红宇金属基本情况

公司名称	娄底市红宇金属回收有限公司
成立时间	2004年7月30日
注册资本	50万元
营业执照注册号	431300000002995
注册地点	娄底市涟滨东街
主要生产经营地点	娄底市涟滨东街红宇公司内
股东构成	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司持有其100%股权
主营业务	废旧金属回收、销售
截至2013.06.30总资产	642,436.13元
截至2013.06.30净资产	624,040.37元
2013年1-6月营业收入	1,248,407.26元
2013年1-6月净利润	-85,013.92元

2、红宇节能基本情况

公司名称	湖南红宇节能服务有限公司
成立时间	2011年3月22日
注册资本	500万元
营业执照注册号	430124000029511
注册地点	宁乡县金洲新区金沙西路068号
主要生产经营地点	宁乡县金洲新区金沙西路068号

股东构成	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司持有其100%股权
主营业务	合同能源管理；节能技术研发、推广与咨询服务；节能新产品的研发和销售；新能源技术的研发和推广；环保与能源项目的投资；节能工程安装、施工
截至2013.06.30总资产	4,990,162.92元
截至2013.06.30净资产	4,990,162.92元
2013年1-6月营业收入	0元
2013年1-6月净利润	-477.80元

3、红宇鼎基基本情况

公司名称	河北红宇鼎基耐磨材料有限公司
成立时间	2012年9月12日
注册资本	2600万元
营业执照注册号	130523000005696
注册地点	内丘县官庄镇大都城村北
主要生产经营地点	内丘县官庄镇大都城村北
股东构成	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司持有其60%股权；其他股东有：陈志勇（22.20%）；吴波（5.20%）；刘海军（6%）；肖志军（4.40%）；王毅（2.20%）
主营业务	钢球、衬板、锤头、挂片及其它耐磨材料的加工；衬板安装
截至2013.06.30总资产	62,113,089.80元
截至2013.06.30净资产	53,527,779.44元
2013年1-6月营业收入	13,812,324.98元
2013年1-6月净利润	2,386,901.22元

7、研发项目情况

报告期内，公司已拥有专利8项，其中发明专利2项，实用新型6项。公司另有已申请并处于专利受理期的专利共2项，均为发明专利。公司上半年正在从事的研发项目进展情况和拟达到的目标情况如下：

序号	项目名称	拟达到的目标	研发进度
1	金属型磨球自动生产线	采用金属模实现磨球全自动生产	正在安装调试之中
2	中速磨磨盘磨辊研发	研制出比目前市场产品更具性价比优势的中速磨磨盘和磨辊，并投入生产使用	已研制出一套磨盘衬板待试用
3	高分子材料衬板研发	试制出高分子材料底板和金属波峰组成的组合衬板	已试制出新型组合衬板，当前处在试运行阶段，提产节能效果明显

4	矿山球磨机台阶衬板研发	研发出能帮助矿山球磨机实现明显提产和节能的台阶型衬板	已投入试运行
5	水泥球磨机台阶衬板研发	研发出能帮助水泥球磨机实现明显提产和节能的台阶型衬板	已在水泥球磨机上使用，节能和提产效果明显

8、核心竞争力不利变化分析

报告期内，公司核心竞争力方面未发生重大变化。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

在建设美丽中国的大背景下，节能环保产业的发展已成为各级政府大力扶持的重点。如根据节能减排十二五规划，明显要求火电厂厂用电率下降0.13%。自成立以来，公司一直坚持以倡导节能理念引领下游行业消费。通过产品的更新替代以及使用整体的节能球磨技术使得下游行业球磨环节的节能和提产效果明显。由于顺应了国家产业发展政策，公司以行业里最前沿的技术和独特的服务优势，继续保持着公司在行业技术领先的地位。自去年8月1日公司上市以来，公司加强营销和研发投入，使得公司的技术服务优势、研发实力以及资本平台优势已经越来越明显，这必将保证和提升公司整体竞争实力。

公司下游火电、水泥、矿山等行业均属于周期性行业，与国民经济发展高度相关，因此宏观经济波动会对火电、水泥建材、冶金矿山等行业有一定影响，2012年以来，随着欧债危机的蔓延和深入、房地产调控的趋严、产品出口下滑、GDP增速的放缓等因素的影响，我国经济面临着较为严峻的形势。受其影响，火电、水泥、矿山等周期性行业出现疲软状态，主要企业盈利能力下降，资金趋紧，致使对耐磨铸件的需求有所减少，行业竞争更趋激烈，产品价格逐步走低。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

在宏观经济没有明显变好，下游行业客户资金紧张的情况下，公司在报告期内实现销售收入11,108.50万元，较上年同比下降11.29%。销售收入与去年同期相比有所下降，主要原因：一是由于宏观经济的变化，下游客户的产能不能充分发挥，因此耐磨铸件的整体需求有所下降，导致本已供过于求的市场竞争更加激烈。同时由于下游客户的盈利能力减弱，资金日趋紧张，导致公司货款回笼较慢。基于对应收账款风险的控制，公司有意识地向信用优良的客户倾斜，适度控制了信用度相对较差客户的销售额度；二是新组建的营销团队尚在处于磨合中，在维护原有客户的基础上进行全国销售的重新布局，新开发的客户也尚在试用之中，没有大规模推广。随着下游行业景气度的逐渐稳定、技术的逐步完善以及销售效能的发挥，公司未来的市场销售会有很大改变。

为节约人工成本，提高生产效率，公司技术研发部自主研发出金属型磨球自动生产线，目前已正在安装调试之中。为拓宽高效球磨节能综合技术的应用范围，公司加强了对矿山球磨机台阶衬板和水泥球磨机

台阶衬板的研发，开发出高分子材料底板与金属波峰组合的新型衬板，上述衬板均已投入使用，在节能、提产和改善工作环境方面有明显效果。报告期内公司在新材料开发方面取得明显成效，已研制了两种新材料用于生产性价比更高的磨球和衬板，目前已完成工艺实验，正处于小批量生产和客户使用之中。为增强球磨机节能提产的效果，尽快形成球磨机综合服务能力，公司开展了球磨机其他部件如料位计、分级筛、加球机等设备的研究，并取得一定效果。

报告期内，根据年初制定的经营管理目标，公司主要加强了研发队伍和营销队伍的建设，通过多次培训和实际锻炼，已开始逐步发挥作用。公司建立并开始运行新的激励与考核机制，在规避核心人员可能流失的风险和吸引人才方面已开始显示作用。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

1、下游行业景气度的风险

公司下游行业水泥、火电、氧化铝以及矿山等行业均属于周期性行业，如果未来宏观经济增速出现快速下滑，上述周期性行业的景气度势必恶化，行业的盈利空间将进一步收窄，资金愈发紧张。从而一方面会导致其对公司产品需求的减少，另一方面将导致公司应收账款继续增加，进而可能影响公司的生产经营状况。

对策与措施：鉴于公司下游行业水泥、火电、氧化铝及矿山等行业是属于国计民生的基础性行业，纵使宏观经济低迷，行业依然会有最基本的消费需求。基于此，公司为应对上述风险，主要采取以下的措施：①、加大技术研发力度，一切从客户的实际需求出发进行产品研发和创新，为客户提供高效的节能产品和服务，为客户降低生产成本。②、适度进行客户优选，保持信用良好客户的优先供应权，对信用度相对较弱的客户，多深入调查和研究，从节能和提产的角度寻找出降低其生产成本的思路，并与其签订信用条款更严格的销售协议。在尽量控制信用风险的同时确保不丢失客户。

2、产能释放能否消化的风险

根据募投项目的进度安排，公司二期工程项目在下半年有部分生产线投入使用，控股子公司红宇鼎基的扩产项目也将逐步竣工投产，届时公司的产能会有一定幅度的增加。由于宏观经济等方面影响，公司销售速度有所放缓，因此，能否顺利消化新增产能对公司的经营业绩有重大影响。

对策与措施：在目前节能减排的政策压力下，下游客户降低成本的自身需求也日益明显，因此公司基于客户需求开发的产品和技术客观上具有广阔市场前景。事实上，在营销过程中公司也深感客户对制粉系统的节能减排也有强烈的需求。因此，公司加强技术研发，提高产品性能，增强产品的稳定性，帮助客户解决球磨机在节能和提产等方面存在的问题，为客户降低生产成本，增加效益，尽快将客户的潜在需求转为实际需求；同时公司加强营销团队的建设 and 全国营销网络，通过营销人员的市场开拓，增加和满足客户的需求。

3、行业内部竞争风险

企业属于机械制造业下属的耐磨铸件行业，行业集中度较低，产品同质化竞争较为严重，依靠产品质量、技术水平提高实现差异化竞争的企业数量较少，则公司面临在激烈的行业竞争风险。

对策与措施：公司通过不断的研发和技术创新，开发出性能优异的高端球磨机耐磨铸件产品，并将多种球磨机耐磨铸件产品和应用技术结合，形成了高效球磨节能技术解决方案。该方案在不需要进行大规模设备技术改造和投入的情况下，实现客户的球磨机能耗降低和功效提升的目标，通过较好的“示范”效应带动关联、相关客户的产品销售，满足客户对原先使用产品的“替代性”需求，逐步扩大市场份额。公司将扩大业务规模、加强市场销售以及技术服务队伍建设，倡导以耐磨铸件实现球磨机节能的理念，适应快速增长的市场需求。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	37,370.5
报告期投入募集资金总额	6,849.56
已累计投入募集资金总额	12,553.73
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%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金金额及到位情况

2012年7月3日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】897号”文核准，湖南红宇耐磨新材料股份有限公司（以下简称“公司”）首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,400万股，发行价格为人民币17.20元/股，公司股票于2012年8月1日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。共募集资金总额为人民币412,800,000.00元，扣除各项发行费用人民币39,095,042.89元，实际募集资金净额为人民币373,704,957.11元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对上述募集资金到位情况进行了验证，并出具了编号为天职湘QJ[2012]T9号的《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、以前年度已使用金额、报告期内使用情况及当前余额

1、2012年8月15日经公司第一届董事会第十二次会议审议，同意用募集资金置换首次公开发行股票募集资金到位之前先行投入的资金 3802.41 万元。2012 年度，公司已办理完募集资金转换手续。

2、2012年9月3日经公司 2012 年度第一次临时股东大会审议通过，同意公司使用募集资金专户中 5,900 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自批准之日起不超过六个月，到期后将及时归还到募集资金专用账户。2013 年 3 月 1 日，公司将 5,900 万元全部归还至公司募集资金专户，并及时通知了保荐机构及保荐代表人。

3、2012年10月12日公司第一届董事会第十三次会议审议通过，同意公司使用超募资金人民币 18,172,812 元收购河北鼎基钢铁铸件制造有限公司所持河北鼎基耐磨材料有限公司（已改名为河北红宇鼎基耐磨材料有限公司，以下简称“红宇鼎基”）70%股权；并使用超募资金人民币 11,827,188 元，向红宇鼎基进行增资。合计使用金额为 3,000 万元。持有了河北红宇鼎基耐磨材料有限公司 60%股权。

4、2013年5月3日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金 6000 万元的议案》，同意公司使用 6000 万元超募资金永久性补充流动资金。

5、截止 2013 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金金额为人民币 125,537,367.68 元，募集资金专户余额为人民币 250,560,070.37 元，与实际募集资金净额人民币 373,704,957.11 元的差异金额为人民币 2,392,480.94 元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。

(2) 募集资金承诺项目情况

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										
金洲新区二期工程年产 2.5 万吨高合金耐磨铸件项目	否	21,636	21,636	309.6	4,196.49	19.4%	2014 年 06 月 30 日	0		否
承诺投资项目小计	--	21,636	21,636	309.6	4,196.49	--	--	0	--	--
超募资金投向										
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司收购及增		3,000	3,000	539.96	2,357.24	78.57%		0		否

资										
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	6,000	6,000	0%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	3,000	3,000	6,539.96	8,357.24	--	--	0	--	--
合计	--	24,636	24,636	6,849.56	12,553.73	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金总额为人民币 15,734.49 万元，使用情况为：</p> <p>1、2012 年 10 月 12 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于以超募资金收购河北鼎基钢铁铸件有限公司所持河北鼎基耐磨材料有限公司 70% 股权并向拟控股子公司增资的议案》，同意公司使用超募资金人民币 18,172,812 元收购河北鼎基钢铁铸件制造有限公司所持河北鼎基耐磨材料有限公司 70% 股权并且使用超募资金人民币 11,827,188 元向控股子公司鼎基耐磨进行增资，合计使用金额为 3,000 万元。</p> <p>2、2013 年 5 月 3 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金 6000 万元的议案》，同意公司使用 6000 万元超募资金永久性补充流动资金。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>2013 年 5 月 3 日，公司召开 2012 年度股东大会，审议通过了《关于对募集资金投资项目进行部分调整的议案》，同意公司对募集资金投资项目中的部分实施地点做如下调整：</p> <p>1、为使公司生产区和技术研发区能进行专业化划分，优化工作流程，提高使用效率，节省投资，拟将二期工程的试验车间和检测中心作为工程技术中心的一部分，并与工程技术研究中心其他工程一起兴建。拟建的工程技术研究中心位于在公司总部对面新购置土地上。公司二期工程项目中试验车间和检测中心的投资金额分别为 1496.13 万元和 985.77 万元，合计 2481.9 万元。</p> <p>2、为充分利用现有的销售渠道，节省公司的市场开拓成本，迅速推广公司节能衬板技术，同</p>									

	<p>时为公司在全国范围内进行战略性布局，公司拟通过对外收购衬板生产厂家，来实现募集资金使用计划中的 5000 吨衬板生产。故公司将取消生产衬板的铸造三车间和铸造六车间的建设。上述两车间的投资金额为 3526.96 万元募集资金，将全部用于对外并购衬板生产厂商。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>报告期内发生</p> <p>2013 年 5 月 3 日，公司召开 2012 年度股东大会，审议通过了《关于对募集资金投资项目进行部分调整的议案》，同意公司对募集资金投资项目中的部分实施方式做如下调整：</p> <p>由于一期工程尚有一间已建成没有投入使用的生产车间，为了利用现有资源，加快建设进程，公司建议将原准备安置在铸造二车间的磨球生产设备放置到一期工程未投入使用的车间，将该车间作为铸造二车间。随着公司生产规模的扩大，生产设备及其使用时间的增加，设备的修理和零部件的加工也大大增加，需要一个专门的机加工车间。公司拟将已建成的原铸造二车间的厂房用作机加工车间。自公司迁至长沙宁乡基地一直没有建设原材料仓库，以致采购的大部分原材料都存放在娄底分公司，不利于公司的生产和销售快速扩大，影响了公司的生产效率，故公司拟利用募集资金在现有厂区内的一期工程用地内兴建一座合金仓库。以上实施方式的调整需新增投资 463.63 万元，通过在二期工程项目建设中节省部分募集资金来解决。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>在首次公开发行股票募集资金到位之前，公司已使用自筹资金 3,802.41 万元投入募集资金项目的前期建设。经公司第一届董事会第十二次会议审议通过，会计师专项审核并出具鉴证报告，公司监事会和独立董事发表了同意意见，保荐机构进行了核查并发表无异议核查意见。2012 年第四季度公司已办理完募集资金转换手续。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	<p>2012 年 9 月 3 日经公司 2012 年度第一次临时股东大会审议通过，同意公司使用募集资金专户中 5,900 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自批准之日起不超过六个月，到期后将及时归还到募集资金专用账户。公司监事会和独立董事对用闲置募集资金补充流动资金事项发表了同意意见，保荐机构西部证券股份有限公司进行了核查，对公司以用闲置募集资金补充流动资金事项发表无异议核查意见。该 5900 万暂时补充流动资金计划于 2013 年 3 月份归还。2013 年 3 月 1 日，公司将 5,900 万元全部归还至公司募集资金专户，并及时通知了保荐机构及保荐代表人。</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	截止报告期末，尚未使用的募集资金全部存放在专项账户中。
募集资金使用中存在的问题或其他情况	不适用

三、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

不适用

四、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

五、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2013年4月11日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《公司2012年度利润分配预案》的议案，公司拟以2012年12月31日总股本96,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3元（含税），合计派发现金股利28,800,000元（含税）。独立董事、监事会均对此发表同意意见。2013年5月3日，公司2012年度股东大会采用现场记名投票表决与网络投票相结合的方式，审议并通过了《公司2012年度利润分配方案》的议案，对该议案投赞成票的股份数占出席本次股东大会有效表决权股份总数的99.9974%。公司2012年度权益分派已于2013年6月19日实施完毕。

公司的利润分配方案符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东通过网络投票充分表达意见和诉求，中小股东的合法权益得到充分维护。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司控股股东、实际控制人朱红玉；朱红玉之一致行动人、本公司股东朱红专、任立军；任立军之关联方、本公司股东万建林	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司公开发行股份前已发行的股份，也不由本公司回购该等股份。	2011 年 06 月 30 日	自发行人股票上市之日（2012 年 8 月 1 日）起 36 个月内。	报告期内，全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	本公司股东湘江产业投资有限责任公司、北京兆星创业投资有限公司、中南大学资产经营有限公司、韦家弘、刘德福、刘运君、薛莱、边边、曾林、赵乔干、谢英丽、旷青莲、李传铜、何建军、谭瑶、张倩、肖好晨、涂南荣、郭亮辉、张湘梅、邹月灿	自本公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司公开发行股份前已发行的股份，也不由本公司回购该等股份。	2011 年 06 月 30 日	自发行人股票上市之日（2012 年 8 月 1 日）起 12 个月内。	报告期内，全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	公司董事长、总经理朱红玉，本公司董事、总工程师任立军	在担任红宇新材董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持红宇新材股份总数	2011 年 06 月 30 日	任期内有效。	报告期内，全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情

		的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的红宇新材股份			况。
朱红玉之一致行动人、本公司股东朱红专		朱红玉在担任红宇新材董事、监事或高级管理人员期间，朱红专每年转让的股份不超过本人所持红宇新材股份总数的百分之二十五；朱红玉离职后半年内，朱红专不转让所持有的红宇新材股份。	2011年06月30日	任期内有效	报告期内，公司股东朱红专严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
任立军之关联方、本公司股东万建林		任立军在担任红宇新材董事、监事或高级管理人员期间，万建林每年转让的股份不超过本人所持红宇新材股份总数的百分之二十五；任立军离职后半年内，万建林不转让所持有的红宇新材股份。	2011年06月30日	任期内有效	报告期内，公司股东万建林严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
公司控股股东、实际控制人朱红玉，持股 5%以上的股东任立军、湘江产业投资有限责任公司分别向公司出具承诺函		为避免同业竞争，上述股东于 2011 年 6 月 8 日分别向公司出具了《关于避免同业竞争承诺函》	2011 年 06 月 08 日	持有红宇新材股份期间及转让全部股份之日起一年内。	报告期内，全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
公司的控股股东、实际控制人朱红玉女士		1、如应社会保障主管部门要求或决定，红宇新材需要为员工补缴发行前的社会保险金或红宇新材因未	2010 年 09 月 09 日	实际控制上市公司期间	报告期内，公司的控股股东、实际控制人朱红玉严格信守承

		为员工缴纳社会保险金而承担任何罚款或损失，本人愿在毋需红宇新材支付对价的情况下承担所有社会保险金相关补缴金额或罚款金额。2、如因住房公积金主管部门要求或决定，红宇新材需要为员工补缴住房公积金或红宇新材因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，本人愿在毋需红宇新材支付对价的情况下承担所有住房公积金相关补缴金额或罚款金额。			诺，未出现违反承诺的情况。
	公司控股股东、实际控制人朱红玉女士	若相关税务部门调整原享受的该项税收优惠政策，要求公司补缴该项税收优惠款，则朱红玉将无条件全额承担该部分补缴款和因此产生的所有相关费用，保证公司不因此遭受任何损失。	2011年07月18日	实际控制人上市公司期间	报告期内，公司的控股股东、实际控制人朱红玉严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。
	本公司持股 2%以上的股东湘江产业投资有限责任公司、任立军、北京兆星创业投资有限公司、中南大学资产经营有限公司、韦家弘、刘德福、刘运君、朱红专	至红宇新材股票上市后三年内不与除朱红玉之外的任何其他股东签署任何一致行动协议或采取一致行动，也不谋求对红宇新材的控股或实际控制地位。	2010年01月18日	自发行人股票上市之日（2012年8月1日）起三年内	上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况。

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

三、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

四、其他重大事项的说明

2013年4月11日，公司第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》，根据公司2013年总体经营战略需要，公司（含子公司）拟向银行申请总额不超过1.8亿元人民币的综合授信额度；审议通过了《关于对子公司提供担保的议案》，为支持控股子公司红宇鼎基的业务发展，公司拟向红宇鼎基提供不超过2,000万元银行贷款的担保。截至目前，该拟担保事项尚未发生。

上述议案具体内容详见公司于2013年4月12日在中国证监会指定的创业板信息披露网站披露的相关公告。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	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	72,000,000	75%						72,000,000	75%
3、其他内资持股	39,755,178	41.41%						39,755,178	41.41%
其中：境内法人持股	22,840,082	23.79%						22,840,082	23.79%
境内自然人持股	16,915,096	17.62%						16,915,096	17.62%
5、高管股份	32,244,822	33.59%						32,244,822	33.59%
二、无限售条件股份	24,000,000	25%						24,000,000	25%
1、人民币普通股	24,000,000	25%						24,000,000	25%
三、股份总数	96,000,000	100%						96,000,000	100%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,778						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例(%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
朱红玉	境内自然人	22.39%	21,496,548		21,496,548			
湘江产业投资有限责任公司	国有法人	16.27%	15,622,652		15,622,652			
任立军	境内自然人	11.2%	10,748,274		10,748,274			
北京兆星创业投资有限公司	境内非国有法人	2.8%	2,687,068		2,687,068			
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	2.5%	2,400,000		2,400,000			
韦家弘	境内自然人	2.32%	2,230,267		2,230,267			
中南大学资产经营有限公司	国有法人	2.22%	2,130,362		2,130,362			
刘德福	境内自然人	2.13%	2,042,172		2,042,172			
刘运君	境内自然人	1.61%	1,545,064		1,545,064			
朱红专	境内自然人	1.54%	1,477,888		1,477,888			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		控股股东、实际控制人朱红玉于 2011 年 11 月 8 日与任立军签署《一致行动协议》，为一致行动人，同时，朱红专为朱红玉之兄，为关联关系。除此之外，其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
全国社保基金六零四组合	1,189,638	人民币普通股	1,189,638					
全国社保基金四零八组合	962,135	人民币普通股	962,135					
梁晓云	423,090	人民币普通股	423,090					
梁日文	333,962	人民币普通股	333,962					
蔡垂明	300,000	人民币普通股	300,000					
邱银华	193,366	人民币普通股	193,366					
山西信托有限责任公司—晋信保利二号	185,000	人民币普通股	185,000					
朱广顺	161,050	人民币普通股	161,050					
顾华	160,000	人民币普通股	160,000					
张东	130,000	人民币普通股	130,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司未知前 10 名无限售流通股股东与公司前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		不适用						

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

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

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 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有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)	本期获授予 的股权激励 限制性股票 数量(股)	期末持有的 股权激励获 授予限制性 股票数量 (股)
朱红玉	董事长、总经理	现任	21,496,548	0	0	21,496,548	0	0	0
任立军	董事, 总工程师	现任	10,748,274	0	0	10,748,274	0	0	0
隆端华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
樊行健	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宋量	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
魏远	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李正荣	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
万海燕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贺嘉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈新文	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢晓楠	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
曾兴	常务副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
王文韬	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡怀宁	董事、副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	32,244,822	0	0	32,244,822	0	0	0

2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡怀宁	董事、副总经理	离职	2013年05月28日	因个人原因辞职

第七节 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：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	280,218,844.03	317,719,303.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	12,116,314.00	21,315,970.80
应收账款	252,807,648.75	213,048,494.11
预付款项	20,004,975.10	10,499,451.75
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,599,166.67	1,392,391.30
应收股利		
其他应收款	4,455,626.03	3,346,612.43
买入返售金融资产		
存货	85,733,280.76	76,053,947.31
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		7,000,000.00
流动资产合计	658,935,855.34	650,376,171.12
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	74,644,351.95	76,050,904.31
在建工程	64,122,684.27	48,976,557.08
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	21,054,981.71	21,691,562.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	96,250.01	13,999.93
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	159,918,267.94	146,733,024.01
资产总计	818,854,123.28	797,109,195.13
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	125,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	17,153,866.47	11,166,483.66
预收款项	56,325.61	1,062,695.20
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	669,878.13	552,829.26
应交税费	1,888,558.02	7,796,613.64
应付利息	95,200.00	
应付股利	9,093,039.90	
其他应付款	5,495,435.61	2,932,037.98
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	174,452,303.74	148,510,659.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	174,452,303.74	148,510,659.74
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	96,000,000.00	96,000,000.00

资本公积	388,340,466.68	388,340,466.68
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,673,172.28	15,673,172.28
一般风险准备		
未分配利润	122,977,068.80	128,128,545.14
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	622,990,707.76	628,142,184.10
少数股东权益	21,411,111.78	20,456,351.29
所有者权益（或股东权益）合计	644,401,819.54	648,598,535.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计	818,854,123.28	797,109,195.13

法定代表人：朱红玉 主管会计工作负责人：谢晓楠 会计机构负责人：黄冀湘

2、母公司资产负债表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	270,320,363.52	303,773,592.62
交易性金融资产		
应收票据	11,716,314.00	19,913,710.80
应收账款	244,661,000.37	207,751,260.09
预付款项	18,474,489.09	10,040,771.60
应收利息	3,599,166.67	1,392,391.30
应收股利		
其他应收款	9,231,954.54	3,066,682.30
存货	71,132,654.01	68,315,422.21
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		

流动资产合计	629,135,942.20	614,253,830.92
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,500,000.00	35,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	61,929,023.14	63,259,427.95
在建工程	55,569,174.01	48,899,885.08
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	15,374,401.21	15,950,550.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	96,250.01	13,999.93
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	168,468,848.37	163,623,863.45
资产总计	797,604,790.57	777,877,694.37
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	125,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	15,366,550.95	9,595,576.82
预收款项	4,991,885.60	4,991,687.60
应付职工薪酬	599,746.56	525,412.07
应交税费	1,337,321.00	7,595,017.74

应付利息		
应付股利	9,093,039.90	
其他应付款	5,456,409.75	2,912,037.98
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	176,844,953.76	150,619,732.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	176,844,953.76	150,619,732.21
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	96,000,000.00	96,000,000.00
资本公积	388,340,466.68	388,340,466.68
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,673,172.28	15,673,172.28
一般风险准备		
未分配利润	120,746,197.85	127,244,323.20
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	620,759,836.81	627,257,962.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计	797,604,790.57	777,877,694.37

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：谢晓楠

会计机构负责人：黄冀湘

3、合并利润表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	111,084,984.35	125,227,950.63
其中：营业收入	111,084,984.35	125,227,950.63
利息收入	0.00	0.00
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	82,467,211.10	97,123,996.14
其中：营业成本	63,996,657.96	77,662,405.63
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	685,581.90	1,134,602.18
销售费用	4,713,833.01	4,353,744.42
管理费用	13,172,894.64	8,881,137.53
财务费用	-782,131.38	3,123,417.33
资产减值损失	680,374.97	1,968,689.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,617,773.25	28,103,954.49

加：营业外收入	247,374.45	6,673,985.61
减：营业外支出	22,303.28	8,984.97
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,842,844.42	34,768,955.13
减：所得税费用	4,239,560.27	4,919,737.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,603,284.15	29,849,217.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	23,648,523.66	29,849,217.53
少数股东损益	954,760.49	0.00
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2463	0.4146
（二）稀释每股收益	0.2463	0.4146
七、其他综合收益	0.00	0.00
八、综合收益总额	24,603,284.15	29,849,217.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,648,523.66	29,849,217.53
归属于少数股东的综合收益总额	954,760.49	

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：谢晓楠

会计机构负责人：黄翼湘

4、母公司利润表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	97,272,659.37	125,227,950.63
减：营业成本	55,715,310.96	78,074,356.75
营业税金及附加	643,069.08	700,277.60
销售费用	3,913,708.95	4,353,744.42
管理费用	11,453,788.04	8,714,093.61
财务费用	-821,441.90	3,125,676.81
资产减值损失	680,374.97	1,968,689.05

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,687,858.27	28,291,112.39
加：营业外收入	245,675.45	6,384,436.43
减：营业外支出	22,303.28	8,984.97
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,911,230.44	34,666,563.85
减：所得税费用	3,609,355.79	4,919,737.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,301,874.65	29,746,826.25
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2323	0.4132
（二）稀释每股收益	0.2323	0.4132
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	22,301,874.65	29,746,826.25

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：谢晓楠

会计机构负责人：黄冀湘

5、合并现金流量表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,588,269.20	93,288,783.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,189,035.03	7,040,391.24
经营活动现金流入小计	82,777,304.23	100,329,174.89
购买商品、接受劳务支付的现金	52,493,857.18	78,173,220.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	13,065,299.07	9,564,674.92
支付的各项税费	19,644,156.18	28,125,177.25
支付其他与经营活动有关的现金	25,527,309.72	9,289,849.88
经营活动现金流出小计	110,730,622.15	125,152,922.19
经营活动产生的现金流量净额	-27,953,317.92	-24,823,747.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,708,057.65	27,235,568.34

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		
投资活动现金流出小计	11,708,057.65	27,235,568.34
投资活动产生的现金流量净额	-11,708,057.65	-27,235,568.34
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	130,000,000.00	110,342,400.00
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	130,000,000.00	110,342,400.00
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	80,016,602.22
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金	19,839,083.82	4,155,965.89
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	134,839,083.82	84,172,568.11
筹资活动产生的现金流量净额	-4,839,083.82	26,169,831.89
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	-44,500,459.39	-25,889,483.75
加：期初现金及现金等价物余额	324,719,303.42	37,713,402.29
六、期末现金及现金等价物余额	280,218,844.03	11,823,918.54

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：

谢晓楠

会计机构负责人：

黄冀湘

6、母公司现金流量表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	60,897,228.68	93,288,783.65
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,243,331.76	7,025,816.91
经营活动现金流入小计	64,140,560.44	100,314,600.56
购买商品、接受劳务支付的现金	36,234,623.25	81,996,683.37
支付给职工以及为职工支付的现金	10,810,512.52	9,462,597.27
支付的各项税费	18,379,454.86	24,373,543.30
支付其他与经营活动有关的现金	22,047,939.24	9,283,017.73
经营活动现金流出小计	87,472,529.87	125,115,841.67
经营活动产生的现金流量净额	-23,331,969.43	-24,801,241.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,282,153.65	27,235,568.34
投资支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	5,282,153.65	27,235,568.34
投资活动产生的现金流量净额	-5,282,153.65	-27,235,568.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	130,000,000.00	110,342,400.00
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	130,000,000.00	110,342,400.00
偿还债务支付的现金	115,000,000.00	80,016,602.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,839,106.02	4,155,965.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	134,839,106.02	84,172,568.11
筹资活动产生的现金流量净额	-4,839,106.02	26,169,831.89
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	-33,453,229.10	-25,866,977.56
加：期初现金及现金等价物余额	303,773,592.62	37,648,902.07
六、期末现金及现金等价物余额	270,320,363.52	11,781,924.51

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：

谢晓楠

会计机构负责人：黄冀湘

7、合并所有者权益变动表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	96,000,000	388,340,400			15,673,100		128,128			20,456,351	648,598,500

	0.00	66.68			72.28		,545.14		.29	35.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	96,000,00	388,340,4			15,673,1		128,128		20,456,351	648,598,5
	0.00	66.68			72.28		,545.14		.29	35.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-5,151,476.34		954,760.49	-4,196,715.85
（一）净利润							23,648,523.66		954,760.49	24,603,284.15
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							23,648,523.66		954,760.49	24,603,284.15
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-28,800,000.00			-28,800,000.00
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							-28,800,000.00			-28,800,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	96,000,000.00	388,340,466.68			15,673,172.28		122,977,068.80		21,411,111.78	644,401,819.54

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	72,000,000.00	38,635,509.57			10,881,541.36		84,310,324.07			205,827,375.00
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	72,000,000.00	38,635,509.57			10,881,541.36		84,310,324.07			205,827,375.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,000,000.00	349,704,957.11			4,791,630.92		43,818,221.07		20,456,351.29	442,771,160.39
(一) 净利润							48,609,851.99		456,351.29	49,066,203.28
(二) 其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							48,609,851.99		456,351.29	49,066,203.28

						851.99		9	28
(三) 所有者投入和减少资本	24,000,000.00	349,704,957.11						20,000,000.00	393,704,957.11
1. 所有者投入资本	24,000,000.00	349,704,957.11						12,211,652.00	385,916,609.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								7,788,348.00	7,788,348.00
(四) 利润分配				4,791,630.92		-4,791,630.92			
1. 提取盈余公积				4,791,630.92		-4,791,630.92			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	96,000,000.00	388,340,415.11		15,673,100.92		128,128.00		20,456,352.00	648,598,535.11

	0.00	66.68			72.28		,545.14		1.29	.39
--	------	-------	--	--	-------	--	---------	--	------	-----

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：

谢晓楠

会计机构负责人：

黄冀湘

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	96,000,000 .00	388,340,46 6.68			15,673,172. 28		127,244, 323.20	627,257,96 2.16
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	96,000,000 .00	388,340,46 6.68			15,673,172. 28		127,244, 323.20	627,257,96 2.16
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-6,498,1 25.35	-6,498,125 .35
（一）净利润							22,301,8 74.65	22,301,874 .65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,301,8 74.65	22,301,874 .65
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								

(四) 利润分配							-28,800,000.00	-28,800,000.00
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							-28,800,000.00	-28,800,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	96,000,000.00	388,340,466.68			15,673,172.28		120,746,197.85	620,759,836.81

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	72,000,000.00	38,635,509.57			10,881,541.36		84,119,644.87	205,636,695.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	72,000,000.00	38,635,509.57			10,881,541.36		84,119,644.87	205,636,695.80

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,000,000.00	349,704,957.11			4,791,630.92		43,124,678.33	421,621,266.36
（一）净利润							47,916,309.25	47,916,309.25
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							47,916,309.25	47,916,309.25
（三）所有者投入和减少资本	24,000,000.00	349,704,957.11						373,704,957.11
1. 所有者投入资本	24,000,000.00	349,704,957.11						373,704,957.11
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					4,791,630.92		-4,791,630.92	
1. 提取盈余公积					4,791,630.92		-4,791,630.92	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								

(七) 其他								
四、本期期末余额	96,000,000.00	388,340,466.68			15,673,172.28		127,244,323.20	627,257,962.16

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：

谢晓楠

会计机构负责人：

黄冀湘

三、公司基本情况

1、历史沿革

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系娄底地区红宇工业有限责任公司（以下简称“娄底红宇”），1995年7月31日经娄底市工商行政管理局核准登记，由朱红玉、朱红丽、朱红专3个自然人共同出资组建，注册资本50万元。

1998年5月1日娄底红宇股东会决议，朱红玉以货币资金增资100万元，公司注册资本由50万元增加至150万元。

2002年4月10日娄底红宇股东会决议，朱红玉、朱红专以评估的净资产转增注册资本1,345万元及朱红专以货币资金5万元对公司进行增资。公司注册资本由150万元增加至1,500万元。2002年5月1日娄底红宇公司名称变更为湖南红宇工业有限公司，2006年1月23日湖南红宇工业有限公司名称变更为湖南红宇耐磨新材料有限公司（以下简称红宇有限）。

2006年8月15日红宇有限股东会决议，朱红玉以货币资金增资300万元、以未分配利润转增注册资本100万元，任立军以货币资金增资80万元、无形资产增资420万元，湖南高科技创业投资有限公司以货币资金增资1,320万元，中南大学以无形资产增资180万元，韦家弘以货币资金增资100万元，公司注册资本由1,500万元增加至4,000万元。

2008年1月28日红宇有限股东会决议，韦家弘、刘德福、薛莱等13个自然人以货币资金增资931万元，公司的注册资本由4,000万元增加至4,931万元。

2009年3月16日红宇有限股东会决议，北京兆星投资有限公司及张倩、张湘梅、涂南荣等7个自然人以货币资金增资428万元，公司的注册资本由4,931万元增加至5,359万元。

2009年12月10日红宇有限整体变更为湖南红宇耐磨新材料股份有限公司。公司以截止2009年11月30日经审计的净资产110,635,509.57元折为股本7,200万股，剩余部分列入资本公积。至此公司注册资本变更为人民币7,200万元、股本人民币7,200万元。

2012年7月，经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2012]897号文”核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,400万股，每股发行价为人民币17.20元。公司扣除发行费用后共计募集

资金净额为人民币373,704,957.11元，其中人民币24,000,000.00元计入注册资本，溢价人民币349,704,957.11元计入资本公积。以上募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2012年7月27日出具天职湘QJ[2012]T9号《验资报告》。公开发售后公司注册资本变更为人民币9,600万元，股份总数为9,600万股（每股面值1元），于2012年8月1日在深圳证券交易所创业板上市。2012年11月1日，完成了工商变更登记手续并取得长沙市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

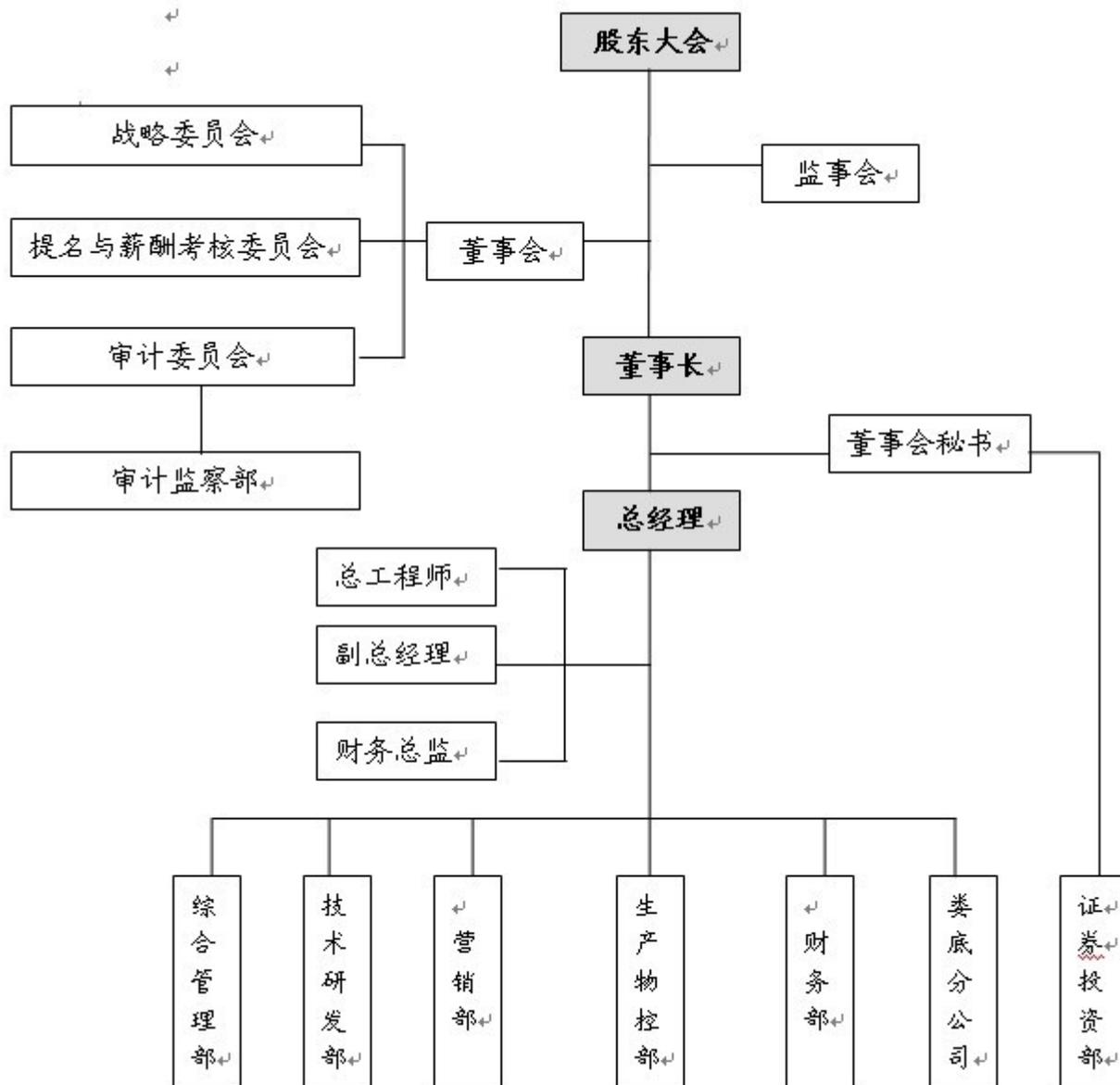
2、公司住所和经营范围

本公司注册地址为湖南省长沙市金洲新区金沙西路068号，办公地址为湖南省长沙市金洲新区金沙西路068号，本公司经营范围为：磨球、磨段、辊类耐磨件及各种耐磨新材料生产、加工、销售；衬板的生产、销售及拆装；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或者禁止进出口除外。（不含前置审批和许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营）。

3、本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人朱红玉，持有本公司22.39%的股权。

4、本公司组织架构



四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

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

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的，经复核确认后，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定编制合并财务报表，合并范围以控制为基础予以确定。纳入合并范围的子公司所采用的会计政策不一致且有重大影响时，对子公司财务报表按母公司采用的会计政策进行调整。合并时遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易、权益性投资项目等进行抵消。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法不适用

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

(1) 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融负债终止确认条件

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司对单笔金额重大的应收款项的判断标准为金额500万元及以上。

对于单笔金额重大的应收款项，经过单独减值测试后，若有客观证据表明未来现金流量的现值低于其账面价值的，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照以下比例计提应收账款及其他应收款的坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司对单笔金额重大的应收款项的判断标准为金额 500 万元及以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单笔金额重大的应收款项，经过单独减值测试后，若有客观证据表明未来现金流量的现值低于其账面价值的，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，本公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照以下比例计提应收账款及其他应收款的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3%	3%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单项进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

A、原材料及辅助材料按实际成本计价，按加权平均法结转材料成本；

B、在产品按实际成本计价，结转时按实际发生成本转入产成品；

C、产成品按实际成本计价，按加权平均法结转营业成本；

D、低值易耗品采用领用时一次摊销的方法；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

通过设置存货明细账，对日常发生的存货增加或减少进行连续登记，并随时在账面上结算各项存货的结存数并定期与实际盘存数对比，确定存货盘盈盘亏。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

按照一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用成本法核算时，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部

交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备，长期股权投资减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备，成本模式计量的投资性房地产减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。

计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3%	3.23%-4.85%
机器设备	10	3%	9.7%
电子设备	3-5	3%	19.4%-32.33%
运输设备	4	3%	24.25%

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备，固定资产投资减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

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等确定工程成本。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）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备，在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开

始。

(3) 暂停资本化期间

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计：

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的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，则估计其使用寿命，并在使用寿命内按直线法摊销。

(4) 无形资产减值准备的计提

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试，无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④ 有足够的技术、财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。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

20、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：

- ①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；
- 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；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

21、政府补助

(1) 类型

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) 会计处理方法

①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。

②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平均分配，计入当期损益。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。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- ①已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让很可能在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），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。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

26、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%

城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值	1.2%
教育费附加	缴流转税税额	3%
地方教育附加	缴流转税税额	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

各子公司执行所得税税率：

本公司子公司娄底市红宇金属回收有限公司属于小微利企业，企业所得税税率为20%；

本公司子公司湖南红宇节能服务有限公司企业所得税税率为25%；

本公司子公司河北红宇鼎基耐磨材料有限公司所得税税率为25%；

2、税收优惠及批文

根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司2008年11月27日已取得《高新技术企业证书》，从2008年起3年内享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。本公司已于2011年11月22日取得证书编号为GF201143000154的《高新技术企业证书》，从2011年起3年内享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]88号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》，本公司符合条件的技术开发费，在按规定实行100%扣除基础上，允许再按当年实际发生额的50%在企业所得税税前加计扣除。

根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2011〕117号），自2012年1月1日至2015年12月31日，对年应纳税所得额低于6万元（含6万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司娄底市红宇金属回收有限公司属于小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，企业所得税适用税率为20%。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司共有3家子公司，分别是：湖南红宇节能服务有限公司、娄底市红宇金属回收有限公司以及河北红宇鼎基耐磨材料有限公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南红宇节能服务有限公司	有限责任公司	宁乡县	服务	5,000,000.00	节能技术服务	5,000,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	
娄底市红宇金属回收有限公司	有限责任公司	娄底市	贸易	500,000.00	废旧金属回收与销售	500,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	有限责任公司	内丘县	生产及安装	26,000,000.00	衬板及其他耐磨材料的加工及安装	30,000,000.00	0.00	60%	60%	是	21,411,111.78	0.00	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

河北红宇鼎基耐磨材料有限公司与2012年11月份纳入合并范围，本报告期末净资产为：5,352.78万元，本报告期末净利润为238.69万元

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

 适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	23,578.68	--	--	13,971.01
人民币	--	--	23,578.68	--	--	13,971.01
银行存款：	--	--	280,195,265.35	--	--	317,705,332.41
人民币	--	--	280,195,265.35	--	--	317,705,332.41
合计	--	--	280,218,844.03	--	--	317,719,303.42

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

本公司报告期末不存在抵押、冻结等对变现有限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	12,116,314.00	21,315,970.80
合计	12,116,314.00	21,315,970.80

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存单利息	1,392,391.30	2,206,775.37		3,599,166.67
合计	1,392,391.30	2,206,775.37		3,599,166.67

(2) 应收利息的说明

应收利息期末比期初增加2,206,775.37元，增加158.49%，主要系银行定期存款利息的增加所致。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
	262,547,700.28	100%	9,740,051.53	3.71%	222,292,964.56	100%	9,244,470.45	4.16%
组合小计	262,547,700.28	100%	9,740,051.53	3.71%	222,292,964.56	100%	9,244,470.45	4.16%
合计	262,547,700.28	--	9,740,051.53	--	222,292,964.56	--	9,244,470.45	--

应收账款种类的说明

本报告末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，本公司应收账款全部为应收的销售货款，截止至2013年6月30日止，本公司应收账款余额中前五名欠款单位欠款74,074,197.64元，占应收账款总额的28.21%

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	238,649,827.54	90.90%	7,159,494.83	189,194,220.42	85.11%	5,675,826.61
1 至 2 年	22,659,100.40	8.63%	2,265,910.04	31,179,971.80	14.03%	3,117,997.18
2 至 3 年	587,834.41	0.22%	117,566.88	1,267,834.41	0.57%	253,566.88
3 年以上	650,937.93	0.25%	197,079.78	650,937.93	0.29%	197,079.78
3 至 4 年	644,425.93	0.24%	193,327.78	644,425.93	0.29%	193,327.78
4 至 5 年	5,520.00	0%	2,760.00	5,520.00	0%	2,760.00
5 年以上	992.00	0%	992.00	992.00	0%	992.00
合计	262,547,700.28	--	9,740,051.53	222,292,964.56	--	9,244,470.45

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华能重庆珞璜发电有限责任公司	非关联方	23,260,000.00	1 年以内、1-2 年	8.86%
华能湖南岳阳发电有限责任公司	非关联方	16,485,374.00	1 年以内	6.28%
舞钢经山铁精粉加工有限公司	非关联方	12,598,587.60	1 年以内	4.80%
湖南创易达贸易有限公司	非关联方	11,550,000.00	1 年以内	4.40%
中国铝业股份有限公司重庆分公司	非关联方	10,180,236.04	1 年以内、1-2 年	3.88%
合计	--	74,074,197.64	--	28.22%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	4,945,106.76	100%	489,480.73	9.90%	3,651,299.27	100%	304,686.84	8.34%
组合小计	4,945,106.76	100%	489,480.73	9.90%	3,651,299.27	100%	304,686.84	8.34%
合计	4,945,106.76	--	489,480.73	--	3,651,299.27	--	304,686.84	--

其他应收款种类的说明

期末金额较期初金额增加主要系员工借支与聘请专业的薪酬设计机构为公司设计薪酬体系所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	4,628,179.19	93.59%	291,042.23	3,334,371.70	91.32%	106,248.34
1 至 2 年	5,553.79	0.11%	555.38	5,553.79	0.15%	555.38
2 至 3 年	19,290.23	0.39%	3,858.05	19,290.23	0.53%	3,858.05
3 年以上	292,083.55	5.91%	194,025.07	292,083.55	8%	194,025.07

3至4年	140,083.55	2.83%	42,025.07	140,083.55	3.84%	42,025.07
5年以上	152,000.00	3.08%	152,000.00	152,000.00	4.16%	152,000.00
合计	4,945,106.76	--	489,480.73	3,651,299.27	--	304,686.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
长沙三联人力资源咨询有限公司	非关联方	522,000.00	1年以内	10.56%
邓国兴	职工	500,000.00	1年以内	10.11%
叶玉平	职工	411,719.30	1年以内	8.33%
安徽海螺投标保证金	非关联方	200,000.00	1年以内	4.04%
谭有发	职工	198,622.50	1年以内	4.02%
合计	--	1,832,341.80	--	37.06%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,804,975.10	59.01%	10,000,098.84	95.24%
1至2年	8,200,000.00	40.99%	499,352.91	4.76%
合计	20,004,975.10	--	10,499,451.75	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宁乡县金洲管委会	非关联方	8,000,000.00	2012年6月14日	购买土地保证金
绿地地产集团长沙置业有限公司	非关联方	5,400,000.00	2013年5月27日	购买写字楼订金
曾红	非关联方	1,071,240.00	2013年6月20日	未结算
宁乡电力局	非关联方	924,328.35	2013年6月06日	预付电费
湖南金旅汽车贸易有限公司	非关联方	245,000.00	2013年5月17日	购买的衬板安装工具车
合计	--	15,640,568.35	--	--

预付款项说明

期末余额较期初余额增加9,505,523.35元,增长了90.53%,主要系公司支付给宁乡县金洲管委会购买土地保证金和支付给绿地地产集团长沙置业有限公司购买写字楼订金、零星未结算工程、预付电费和购买衬板安装工具车增加所致。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,667,959.35		57,667,959.35	43,725,675.32		43,725,675.32
在产品	4,337,044.40		4,337,044.40	4,813,412.44		4,813,412.44
库存商品	18,679,891.07		18,679,891.07	22,742,826.22		22,742,826.22
周转材料	0.00					
消耗性生物资产	5,048,385.94		5,048,385.94	4,772,033.33		4,772,033.33
合计	85,733,280.76		85,733,280.76	76,053,947.31		76,053,947.31

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
工商银行周周分红理财产品		4,000,000.00
工商银行无固定期限理财产品		3,000,000.00
合计		7,000,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	97,625,350.36	2,573,085.07		3,080.00	100,195,355.43
其中：房屋及建筑物	58,727,045.11	208,170.00			58,935,215.11
机器设备	29,519,856.03	635,103.25			30,154,959.28
运输工具	4,401,273.27	948,990.77			5,350,264.04
电子设备及其他	4,977,175.95	780,821.05		3,080.00	5,754,917.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	21,571,961.30		3,977,019.31	461.88	25,548,518.73
其中：房屋及建筑物	8,083,460.56		1,426,771.85		9,510,232.41
机器设备	8,104,728.80		1,224,042.41		9,328,771.21
运输工具	2,239,760.14		509,152.46		2,748,912.60
电子设备及其他	3,144,011.80		817,052.59	461.88	3,960,602.51
--	期初账面余额		--		本期期末余额

三、固定资产账面净值合计	76,053,389.06	--	74,646,836.70
其中：房屋及建筑物	50,643,584.55	--	49,424,982.70
机器设备	21,415,127.23	--	20,826,188.07
运输工具	2,161,513.13	--	2,601,351.44
电子设备及其他	1,833,164.15	--	1,794,314.49
四、减值准备合计	2,484.75	--	2,484.75
机器设备	2,484.75	--	
电子设备及其他		--	2,484.75
五、固定资产账面价值合计	76,050,904.31	--	74,644,351.95
其中：房屋及建筑物	50,643,584.55	--	49,424,982.70
机器设备	21,415,127.23	--	20,826,188.07
运输工具	2,161,513.13	--	2,601,351.44
电子设备及其他	1,830,679.40	--	1,791,829.74

本期折旧额 3,997,019.31 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁乡金洲新区项目二期工程	45,569,072.61		45,569,072.61	40,061,985.08		40,061,985.08
金洲国际城职工住房	10,000,101.40		10,000,101.40	8,837,900.00		8,837,900.00
其他（红宇鼎基员工宿舍）	3,153,901.26		3,153,901.26	76,672.00		76,672.00
红宇鼎基年产 20000 吨衬板二期工程项目	5,399,609.00		5,399,609.00			
合计	64,122,684.27		64,122,684.27	48,976,557.08		48,976,557.08

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
宁乡金洲新区项目二期工程	216,360,000.00	40,061,985.08	5,507,087.53			21.06%	21.06%				募集资金	45,569,072.61
金洲国际城职工住房	10,797,900.00	8,837,900.00	1,162,201.40			92.61%	92.61%				自有资金及借款	10,000,101.40
其他（红宇鼎基	5,022,237.00	76,672.00	3,077,229.26			62.80%	62.80%				自有资金	3,153,901.26

员工宿舍)												
红宇鼎基年产 6000 吨衬板二期工程项目	13,180,000.00		5,399,609.00			40.97%	40.97%				募集资金	5,399,609.00
合计	245,360,137.00	48,976,557.08	15,146,127.19			--	--				--	64,122,684.27

在建工程项目变动情况的说明

在建工程期末比期初余额增加了15,146,127.19元，增加了30.93%，主要系宁乡金洲新区项目二期工程继续投入5,507,087.53元；；金州国际城职工住房本期增加投入1,162,201.40元；河北红宇鼎基员工宿舍增加3,077,229.26元以及红宇鼎基二期工程项目投入5,399,609.00元所致。

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
宁乡金洲新区项目二期工程	21.06%	
金州国际城职工住房	92.61%	
红宇鼎基员工宿舍	62.80%	
红宇鼎基年产 6000 吨衬板二期工程项目	40.97%	

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	28,867,930.04			28,867,930.04
宁乡土地使用权	11,822,000.00			11,822,000.00
娄底土地使用权	1,624,149.00			1,624,149.00
河北鼎基土地使用权	5,771,228.05			5,771,228.05
抗磨白口铸铁磨球生产技术	1,500,000.00			1,500,000.00
骆锰钨系列抗磨铸铁专利技术	6,000,000.00			6,000,000.00
螺旋机衬板生产技术	1,000,000.00			1,000,000.00
立磨磨辊、磨盘、磨锥破碎机衬板生产技术	950,000.00			950,000.00
金蝶 K3ERP 系统	200,552.99			200,552.99
二、累计摊销合计	7,176,367.35	636,580.98		7,812,948.33
宁乡土地使用权	886,649.88	118,219.98		1,004,869.86
娄底土地使用权	318,584.37	16,241.52		334,825.89

河北鼎基土地使用权	30,215.85	60,431.70		90,647.55
抗磨白口铸铁磨球生产技术	1,260,000.00	75,000.00		1,335,000.00
骆锰钨系列抗磨铸铁专利生产技术	3,347,826.06	260,869.56		3,608,695.62
螺旋机衬板生产技术	666,666.55	49,999.98		716,666.53
立磨磨辊、磨盘、磨锥破碎机衬板生产技术	609,583.45	47,500.02		657,083.47
金蝶 K3ERP 系统	56,841.19	8,318.22		65,159.41
三、无形资产账面净值合计	21,691,562.69	-636,580.98		21,054,981.71
宁乡土地使用权	10,935,350.12	-118,219.98		10,817,130.14
娄底土地使用权	1,305,564.63	-16,241.52		1,289,323.11
河北鼎基土地使用权	5,741,012.20	-60,431.70		5,680,580.50
抗磨白口铸铁磨球生产技术	240,000.00	-75,000.00		165,000.00
骆锰钨系列抗磨铸铁专利生产技术	2,652,173.94	-260,869.56		2,391,304.38
螺旋机衬板生产技术	333,333.45	-49,999.98		283,333.47
立磨磨辊、磨盘、磨锥破碎机衬板生产技术	340,416.55	-47,500.02		292,916.53
金蝶 K3ERP 系统	143,711.80	-8,318.22		135,393.58
四、减值准备合计				
宁乡土地使用权				
娄底土地使用权				
河北鼎基土地使用权				
抗磨白口铸铁磨球生产技术				
骆锰钨系列抗磨铸铁专利生产技术				
螺旋机衬板生产技术				
立磨磨辊、磨盘、磨锥破碎机衬板生产技术				
金蝶 K3ERP 系统				
无形资产账面价值合计	21,691,562.69	-636,580.98		21,054,981.71
宁乡土地使用权	10,935,350.12	-118,219.98		10,817,130.14
娄底土地使用权	1,305,564.63	-16,241.52		1,289,323.11
河北鼎基土地使用权	5,741,012.20	-60,431.70		5,680,580.50
抗磨白口铸铁磨球生产技术	240,000.00	-75,000.00		165,000.00
骆锰钨系列抗磨铸铁专利生产技术	2,652,173.94	-260,869.56		2,391,304.38
螺旋机衬板生产技术	333,333.45	-49,999.98		283,333.47
立磨磨辊、磨盘、磨锥破碎机	340,416.55	-47,500.02		292,916.53

机衬板生产技术				
金蝶 K3ERP 系统	143,711.80	-8,318.22		135,393.58

本期摊销额 636,580.98 元。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
网络使用费	13,999.93	110,000.00	27,749.92		96,250.01	
合计	13,999.93	110,000.00	27,749.92		96,250.01	--

13、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,549,157.29	680,374.97			10,229,532.26
二、固定资产减值准备	2,484.75				2,484.75
合计	9,551,642.04	680,374.97			10,232,017.01

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	40,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	75,000,000.00
合计	140,000,000.00	125,000,000.00

短期借款分类的说明

期末无到期未偿还的短期借款

15、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	16,560,292.06	10,509,799.36
1-2 年（含 2 年）	481,771.68	512,701.00
2-3 年（含 3 年）	110,430.67	142,611.24
3 年以上	1,372.06	1,372.06
合计	17,153,866.47	11,166,483.66

应付账款期末数较期初数增加 5,987,382.81 元,增加了 53.62%,主要系购买原材料按照合同约定拖欠供应商货款周期增加。

16、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	42,658.01	1,049,027.60
2-3年(含3年)		
3年以上	13,667.60	13,667.60
合计	56,325.61	1,062,695.20

期末余额较期初余额减少1,006,369.59元,减少了94.70%,主要系期初预收公司客户的货款在本报告期实现销售,预收账款冲销应收账款所致。

17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		12,058,073.36	12,058,073.36	
二、职工福利费		820,253.46	820,253.46	
三、社会保险费	140,993.54	1,276,971.80	1,280,496.92	137,468.42
其中：				
1、医疗保险费用	34,109.83	239,866.80	239,866.80	34,109.83
2、基本养老保险费	102,814.75	760,860.50	760,860.50	102,814.75
3、失业保险费	430.67	94,139.14	94,139.14	430.67
4、工伤保险费	3,638.29	162,024.38	165,549.50	113.17
5、生育保险费		20,080.98	20,080.98	
四、住房公积金	18,677.53	275,400.00	275,400.00	18,677.53
六、其他	393,158.19	416,235.60	295,661.61	513,732.18
其中：工会经费	393,158.19	416,235.60	295,661.61	513,732.18
合计	552,829.26	14,846,934.22	14,729,885.35	669,878.13

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费金额 513,732.18 元,非货币性福利金额 0.00 元,因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬发放时间为每月10日和28日两次,一般情况下当月计提工资下月发放。

18、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-571,966.73	16,911.33
企业所得税	2,259,080.67	7,667,709.42
个人所得税	137,092.74	29,304.83
城市维护建设税	22,770.06	29,615.23
土地使用税	13,000.00	6,500.00
教育费附加	16,898.98	25,732.83
矿产资源补偿费		
其他	11,682.30	20,840.00
合计	1,888,558.02	7,796,613.64

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

期末余额较期初余额减少了5,908,055.62元，下降75.78%，主要系公司在本报告期支付上年度应缴纳的企业所得税9,078,997.90元以及期末增加原材料采购，进项税金增加，期末应交增值税减少所致。

19、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	95,200.00	
合计	95,200.00	

应付利息说明

应付利息期末金额较期初增加95,200元，主要系河北鼎基子公司短期借款应付利息。

20、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
湘江产业投资有限责任公司	4,686,795.60		
北京兆星投资有限公司	806,120.40		
全国社会保障基金理事会转持三户	720,000.00		
韦家弘	669,080.10		
中南大学资产经营有限公司	639,108.60		
薛莱	415,152.00		
曾林	403,060.20		
谢英丽	241,836.30		
李传铜	209,591.40		
谭瑶	100,765.20		
张倩	80,612.10		
肖好晨	80,612.10		
张湘梅	40,305.90		
合计	9,093,039.90		--

应付股利的说明

应付股利期末数比期初数增加了9,093,039.9万元，主要系按照公司2012年度分红方案暂未支付给股东的分红。

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	4,382,776.23	1,855,570.30
1-2年（含2年）	102,212.26	2,403.74
2-3年（含3年）	1,002,328.12	1,066,353.09
3年以上	8,119.00	7,710.85
合计	5,495,435.61	2,932,037.98

22、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,000,000.00						96,000,000.00

23、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	380,967,568.42			380,967,568.42
其他资本公积	7,372,898.26			7,372,898.26
合计	388,340,466.68			388,340,466.68

24、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,673,172.28			15,673,172.28
合计	15,673,172.28			15,673,172.28

25、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	128,128,545.14	--

调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0	--
调整后年初未分配利润	128,128,545.14	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,648,523.66	--
应付普通股股利	28,800,000.00	
期末未分配利润	122,977,068.80	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

26、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	111,073,061.28	125,153,463.45
其他业务收入	11,923.07	74,487.18
营业成本	63,996,657.96	77,662,405.63

（2）主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	111,073,061.28	63,996,657.96	125,153,463.45	77,633,775.89
合计	111,073,061.28	63,996,657.96	125,153,463.45	77,633,775.89

（3）主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磨球	76,744,205.55	45,272,057.32	107,578,937.40	69,202,514.10
磨锻	919,223.02	623,037.50	2,711,069.22	1,803,305.72
衬板	33,409,632.71	18,101,563.14	14,863,456.83	6,627,956.07
合计	111,073,061.28	63,996,657.96	125,153,463.45	77,633,775.89

（4）主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中南地区	34,639,745.71	20,247,941.83	62,516,190.71	37,609,713.41
华东地区	20,573,634.51	10,097,140.85	18,479,603.91	13,487,411.73
华北地区	17,643,600.50	10,655,048.80	19,311,149.18	11,617,587.35
西南地区	18,722,838.45	11,266,468.04	24,235,814.47	14,551,663.16
华南地区	15,531,502.31	9,346,081.52	193,665.51	116,509.17
东北地区	3,430,137.77	2,064,085.41	367,964.47	221,367.43
西北地区	531,602.03	319,891.51	49,075.20	29,523.64
合计	111,073,061.28	63,996,657.96	125,153,463.45	77,633,775.89

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南誉城信息科技有限公司	11,487,179.49	10.34%
舞钢经山铁精粉加工有限公司	8,124,143.11	7.31%
华能湖南岳阳发电有限责任公司	7,136,752.14	6.43%
云南滇东能源有限责任公司	5,462,515.79	4.92%
湖北大峪口化工有限责任公司	4,885,854.70	4.40%
合计	37,096,445.23	33.40%

27、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	352,605.49	617,673.37	5%—7%
教育费附加	332,976.41	516,928.81	5%
合计	685,581.90	1,134,602.18	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加较去年同期减少449,020.28元，减少了39.58%，主要是由于本报告期增值税应交金额减少所致。

28、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,833,639.35	1,145,889.63
折旧费	36,960.82	11,227.32
办公费	113,287.61	38,113.29
差旅费	376,067.90	286,371.30
运杂费	2,041,448.13	2,330,822.89

广告宣传费	4,800.00	292,400.18
其他	307,629.20	248,919.81
合计	4,713,833.01	4,353,744.42

29、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	1,989,541.89	1,660,589.17
职工薪酬	3,182,506.91	1,363,926.70
研发费用	1,205,439.14	852,091.11
税金	543,607.45	739,644.92
办公费用	351,922.93	476,376.08
物料消耗	38,922.06	102,843.74
业务招待费及差旅费	373,729.95	548,788.90
上市费用	0	
其他	5,487,224.31	3,136,876.91
合计	13,172,894.64	8,881,137.53

30、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,707,684.47	4,861,092.09
利息收入	4,739,820.53	1,667,917.33
其他	250,004.68	-69,757.43
合计	-782,131.38	3,123,417.33

31、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	680,374.97	1,968,689.05
合计	680,374.97	1,968,689.05

32、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	47,374.45	144,436.61	47,374.45

政府补助	200,000.00	6,529,549.00	200,000.00
合计	247,374.45	6,673,985.61	247,374.45

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会下达 2012 年第一批信息化专项引导资金	100,000.00		湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会
宁乡县科学技术局 2011 年度宁乡县科学技术奖励	80,000.00		宁乡县科学技术局
湖南省质量技术监督局系统财务标准化战略项目经费	20,000.00		湖南省质量技术监督局
财源建设奖励资金		289,549.00	娄底市财政局
宁乡县工业和信息化局企业技术改造项目补助		100,000.00	湘财企指(2011)54号
长沙市科技局市科学技术进步奖奖金		20,000.00	长政办函(2011)165号
宁乡县工信局质量技术创新奖(税后奖金)		120,000.00	宁乡县工信局
宁乡县金洲新区管委会产业发展基金款		6,000,000.00	宁金管(2012)21号
合计	200,000.00	6,529,549.00	--

营业外收入说明

营业外收入本期发生金额比去年同期减少6,426,611.16元，主要由于本报告期收到政府的各项补助大幅减少所致。

33、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
其中：固定资产处置损失	2,225.81	6,340.90	2,225.81
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	77.47	2,644.07	77.47
合计	22,303.28	8,984.97	22,303.28

34、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,239,560.27	4,919,737.60
合计	4,239,560.27	4,919,737.60

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	2013年度	2012年度
基本每股收益	0.2463	0.4146
稀释每股收益	0.2463	0.4146

基本每股收益= $P0 \div S$, $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$ 其中: P0为归属于公司普通股股东的净利润; S为发行在外的普通股加权平均数; S0为期初股份总数; S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj为报告期因回购等减少股份数; Sk为报告期缩股数; M0报告期月份数; Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。截止2013年6月30日, 本公司无稀释性的潜在普通股, 基本每股收益和稀释每股收益计算如下:

每股收益计算过程													
期间	P0		S0		S1		Si		Mi		M0		
2013年半年度	23,648,523.66	÷	(96,000,000.00	+	0	+	0	×	0	÷	6)	=	0.2463
2012年半年度	29,849,217.53	÷	(72,000,000.00	+	0	+	0	×	0	÷	6)	=	0.4146

36、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	金额
1. 政府补助及其他拨款	200,000.00
2. 利息流入	929,652.71
3. 往来流入及其他	11,059,382.32
合计	12,189,035.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	金额
1. 管理费用	2,321,480.25
2. 销售费用	1,074,894.03
3. 往来流出及其他	22,130,935.44
合计	25,527,309.72

37、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	24,603,284.15	29,849,217.53
加：资产减值准备	495,581.08	1,968,689.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,878,003.92	3,256,919.99
无形资产摊销	636,580.98	576,149.28
长期待摊费用摊销	27,749.92	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,225.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	940,711.24	3,198,070.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,679,333.45	-8,245,635.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,358,828.68	-37,802,955.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,499,292.89	-17,624,203.63
经营活动产生的现金流量净额	-27,953,317.92	-24,823,747.30
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	280,218,844.03	11,823,918.54
减：现金的期初余额	317,719,303.42	37,713,402.29
减：现金等价物的期初余额	7,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	-44,500,459.39	-25,889,483.75

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	280,218,844.03	324,719,303.42
其中：库存现金	23,578.68	13,971.01
可随时用于支付的银行存款	280,195,265.35	324,705,332.41
三、期末现金及现金等价物余额	280,218,844.03	324,719,303.42

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
	254,237,219.92	100%	9,576,219.55	3.77%	216,831,898.56	100%	9,080,638.47	4.19%
组合小计	254,237,219.92	100%	9,576,219.55	3.77%	216,831,898.56	100%	9,080,638.47	4.19%
合计	254,237,219.92	--	9,576,219.55	--	216,831,898.56	--	9,080,638.47	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	229,118,169.61	90.12%	6,873,545.09	183,733,154.42	84.74%	5,511,994.63
1 至 2 年	23,880,277.97	9.39%	2,388,027.80	31,179,971.80	14.38%	3,117,997.18
2 至 3 年	587,834.41	0.23%	117,566.88	1,267,834.41	0.58%	253,566.88
3 年以上	650,937.93	0.26%	197,079.78	650,937.93	0.3%	197,079.78
3 至 4 年	644,425.93	0.25%	193,327.78	644,425.93	0.3%	193,327.78
4 至 5 年	5,520.00	0%	2,760.00	5,520.00	0%	2,760.00
5 年以上	992.00	0%	992.00	992.00	0%	992.00
合计	254,237,219.92	--	9,576,219.55	216,831,898.56	--	9,080,638.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华能重庆珞璜发电有限责任公司	非关联方	23,260,000.00	1年以内、1-2年	9.15%
舞钢经山铁精粉加工有限公司	非关联方	16,485,374.00	1年以内	6.48%
华能湖南岳阳发电有限责任公司	非关联方	12,598,587.60	1年以内	4.96%
湖南创易达贸易有限公司	非关联方	11,550,000.00	1年以内	4.54%
中国铝业股份有限公司重庆分公司	非关联方	10,180,236.04	1年以内、1-2年	4.00%
合计	--	74,074,197.64	--	29.13%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
	9,712,252.79	100%	480,298.25	4.95%	3,362,186.66	100%	295,504.36	8.79%
组合小计	9,712,252.79	100%	480,298.25	4.95%	3,362,186.66	100%	295,504.36	8.79%
合计	9,712,252.79	--	480,298.25	--	3,362,186.66	--	295,504.36	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	9,395,325.22	96.74%	281,859.76	3,045,259.09	90.57%	97,065.86
1 至 2 年	5,553.79	0.06%	555.38	5,553.79	0.17%	555.38
2 至 3 年	19,290.23	0.20%	3,858.05	19,290.23	0.57%	3,858.05
3 年以上	292,083.55	3.00%	194,025.07	292,083.55	8.69%	194,025.07
3 至 4 年	140,083.55	1.44%	42,025.07	140,083.55	4.17%	42,025.07
5 年以上	152,000.00	1.56%	152,000.00	152,000.00	4.52%	152,000.00
合计	9,712,252.79	--	480,298.25	3,362,186.66	--	295,504.36

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
长沙三联人力资源咨询有限公司	非关联方	522,000.00	1 年以内	5.37%
邓国兴	职工	500,000.00	1 年以内	5.15%
叶玉平	职工	411,719.30	1 年以内	4.24%
安徽海螺投标保证金	非关联方	200,000.00	1 年以内	2.06%
谭有发	职工	198,622.50	1 年以内	2.05%
合计	--	1,832,341.80	--	18.87%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
娄底市红宇金属回收有限公	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100%	100%				

司											
湖南红宇节能服务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100%	100%				
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	60%	60%				
合计	--	35,500,000.00	35,500,000.00		35,500,000.00	--	--	--			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	97,260,736.30	125,153,463.45
其他业务收入	11,923.07	74,487.18
合计	97,272,659.37	125,227,950.63
营业成本	55,715,301.96	78,074,356.75

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	97,260,736.30	55,715,301.96	125,153,463.45	78,045,727.01
合计	97,260,736.30	55,715,301.96	125,153,463.45	78,045,727.01

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
磨球	76,744,205.55	45,340,280.08	107,578,937.40	69,614,465.22
磨锻	919,223.02	623,037.50	2,711,069.22	1,803,305.72
衬板	19,597,307.73	9,751,984.38	14,863,456.83	6,627,956.07
合计	97,260,736.30	55,715,301.96	125,153,463.45	78,045,727.01

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	34,220,217.50	20,063,713.49	62,516,190.71	38,021,664.53

华东地区	20,573,634.51	10,097,140.85	18,479,603.91	13,487,411.73
华北地区	4,905,629.75	2,951,962.70	19,311,149.18	11,617,587.35
西南地区	18,722,838.45	11,266,468.04	24,235,814.47	14,551,663.16
华南地区	15,255,678.38	9,180,104.47	193,665.51	116,509.17
东北地区	3,051,135.68	1,836,020.90	367,964.47	221,367.43
西北地区	531,602.03	319,891.51	49,075.20	29,523.64
合计	97,260,736.30	55,715,301.96	125,153,463.45	78,045,727.01

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南誉城信息科技有限公司	11,487,179.49	11.81%
舞钢经山铁精粉加工有限公司	8,124,143.11	8.35%
华能湖南岳阳发电有限责任公司	7,136,752.14	7.34%
云南滇东能源有限责任公司	5,462,515.79	5.62%
湖北大峪口化工有限责任公司	4,885,854.70	5.02%
合计	37,096,445.23	38.14%

5、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	22,301,874.65	29,746,826.25
加：资产减值准备	495,581.08	1,968,689.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,446,597.98	3,245,911.01
无形资产摊销	576,149.28	576,149.28
长期待摊费用摊销	27,749.92	
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）	2,225.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	845,533.44	3,198,070.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,817,231.80	-8,245,635.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,258,042.54	-42,506,401.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,952,407.25	-12,793,850.71
经营活动产生的现金流量净额	-23,331,969.43	-24,801,241.11

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	270,320,363.52	11,781,924.51
减：现金的期初余额	303,773,592.62	37,648,902.07
现金及现金等价物净增加额	-33,453,229.10	-25,866,977.56

九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,225.81	
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）	200,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,296.98	
减：所得税影响额	33,840.58	
合计	191,230.59	--

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

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.2463	0.2463
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.2443	0.2443

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、资产负债表变动幅度较大项目情况：

项目	报告期末	报告期初	变动金额	变动比例	重大变动原因
应收票据	12,116,314.00	21,315,970.80	-9,199,656.80	-43.16%	本期应收票据到期承兑和背书转让支付货款
预付账款	20,004,975.10	10,499,451.75	9,505,523.35	90.53%	支付给宁乡县金洲管委会购买土地保证金和支付给绿地地产集团长沙置业有限公司购买写字楼所致

应收利息	3,599,166.67	1,392,391.30	2,206,775.37	158.49%	银行定期存款利息的增加
其他应收款	4,455,626.03	3,346,612.43	1,109,013.60	33.14%	主要系聘请专业的薪酬设计机构为公司设计薪酬体系、员工借支款以及投标保证金的增加所致
其它流动资产		7,000,000.00	-7,000,000.00	-100%	工商银行“周周分红”理财产品、工商银行无固定期限理财产品在本期转回
在建工程	64,122,684.27	48,976,557.08	15,146,127.19	30.93%	主要系宁乡金州项目二期工程增加和本期公司新购的职工住房。
应付账款	17,153,866.47	11,166,483.66	5,987,382.81	53.62%	购买原材料按照合同约定赊欠供应商货款周期增加。
预收账款	56,325.61	1,062,695.20	-1,006,369.59	-94.70%	预收账款冲销应收账款所致
应交税费	1,888,558.02	7,796,613.64	-5,908,055.62	-75.78%	公司在本报告期支付上年度应缴纳的企业所得税9,078,997.90元以及期末增加原材料采购,进项税金增加,期末应交增值税减少所致
应付股利	9,093,039.90	-	9,093,039.90	100%	对2012年度股东利润分配尚未支付的金额
其它应付款	5,495,435.61	2,932,037.98	2,563,397.63	87.43%	主要是长沙市财政局给与的上市扶持资金(1,000,000元)和长沙万里物流有限公司(695,624.32元)

2、利润表变动幅度较大项目情况：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	变动金额	变动比例	重大变动原因
营业税金及附加	685,581.90	1,134,602.18	-449,020.28	-39.58%	主要系本期增加原材料采购,进项税金增加,期末应交增值税减少造成
管理费用	13,172,894.64	8,881,137.53	4,291,757.11	48.32%	主要是固定资产折旧、研发费、以及员工薪酬增加所致。
财务费用	-782,131.38	3,123,417.33	-3,905,548.71	-125.04%	主要是定期存款利息收入增加。
资产减值损失	680,374.97	1,968,689.05	-1,288,314.08	-65.44%	主要是去年同期大幅度计提应收账款减值准备,本期的应收账款账龄较去年同期较好。
营业外收入	247,374.45	6,673,985.61	-6,426,611.16	-96.29%	主要是本期暂未收到政府的各项补助

2、现金流量表变动幅度较大项目情况：

项目	2013年1-6月	2012年1-6月	变动金额	变动比例	重大变动原因
投资活动产生的现金流量净额	-11,708,057.65	-27,235,568.34	15,527,510.69	-57.01%	二期工程购买固定资产
筹资活动产生的现金流量净额	-4,839,083.82	26,169,831.89	-31,008,915.71	-118.49%	归还短期借款所致

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有公司法定代表人签字、公司盖章的2013年半年度报告文件原本。
- 三、其他备查文件。
- 四、以上备查文件的备至地点：公司证券投资部。

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

法定代表人 _____

朱红玉

二〇一三年八月二十三日