



**湖南红宇耐磨新材料股份有限公司**

**2014 年半年度报告**

2014 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和会计机构负责人黄冀湘声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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
第二节	公司基本情况简介.....	5
第三节	董事会报告 .....	9
第四节	重要事项 .....	211
第五节	股份变动及股东情况.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员情况.....	311
第七节	财务报告 .....	33
第八节	备查文件目录.....	107

## 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	2014 年 1 月 1 日-6 月 30 日
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、提高效率和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	<a href="http://www.chinahongyu.cn">http://www.chinahongyu.cn</a>		
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	王靖夫
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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
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）	90,037,155.12	111,084,984.35	-18.95%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	2,054,537.65	23,648,523.66	-91.31%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,805,880.42	23,457,293.07	-92.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,616,038.95	-27,953,317.92	148.71%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1418	-0.2912	148.71%
基本每股收益（元/股）	0.0214	0.2463	-91.31%
稀释每股收益（元/股）	0.0214	0.2463	-91.31%
加权平均净资产收益率	0.33%	3.70%	-3.37%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.29%	3.67%	-3.38%
	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）	808,698,437.64	827,835,178.42	-2.31%
归属于上市公司普通股股东的的所有者权益（元）	614,015,020.35	621,560,482.70	-1.21%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.3960	6.4746	-1.21%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	96,000,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额。

是  否

#### 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）	1,922.77	
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	90,591.21	
减：所得税影响额	43,856.75	
合计	248,657.23	--

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。

## 六、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

### 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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 七、重大风险提示

### 1、宏观经济形势变化的风险

受国家宏观经济增长放缓的影响，公司下游火电、水泥及矿山等行业面临产能过剩、结构调整的压力。2014年以来，火电、水泥及矿山等行业走势持续疲软，主要企业开工不足，盈利能力下降，直接影响了相关企业对耐磨铸件产品及服务的需求。虽然公司具有高效球磨节能技术方案处于国内领先水平、产品性价比高、公司抗风险能力较强等有利条件，但若出现公司所处下游行业整体状况大幅下滑或宏观经济环境遭受重大冲击等情况，则对本公司的市场需求和盈利水平带来不利影响。公司将在努力保持现有火电、水泥市场持续稳定的基础上，加大对矿山市场的开发和销售，分散公司面临的市场风险。

### 2、市场竞争加剧的风险

耐磨铸造行业因介入门槛低，国内生产厂商众多，业内企业竞争日趋激烈，行业内资源整合速度也在

加快。公司如不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力，未来将面临市场竞争加剧、盈利水平下降的风险，从而影响到公司的市场份额与经营业绩。对此，公司将发挥上市公司的品牌和资金优势，通过整合业内优质资源，加强与下游客户合作，提升服务品质，不断开拓新的市场领域，稳步提升公司盈利能力和抗风险能力；同时加强自主研发与创新，不断开发新产品，优化高效球磨节能技术解决方案，提高公司的市场竞争力。

### 3、对外投资的风险

公司上市以来，加大了与主业相关的整合并购和投资扩产，以提高公司未来的盈利能力和抗风险能力。随着对外投资的增多，也给公司投资管理带来了一定的挑战。从长期看，新投项目对公司未来市场布局及商业模式转型意义重大，但也可能存在投资初期投入大于产出以及资源整合不利的风险。公司将在项目投资初期，加大项目可行性研究，降低投资风险，在项目运行过程中，加强预算管理、市场运营管理和技术开发管理，控制资金和财务风险，使投资项目尽快达到预期目标。

### 4、应收账款风险

受国家宏观经济形势下行的影响，公司下游火电、水泥及矿山等行业客户资金趋紧，导致公司应收账款较多，货款回笼压力较大。如应收账款不能按期收回，将会对公司业绩和生产经营产生一定影响。对此，公司将通过加大回款催收力度和停止对回款风险较高客户提供产品和服务等方式，降低公司应收账款总额，控制坏账风险。

## 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，受国家经济调整影响，公司下游火电、水泥、矿山等几大行业都面临产能过剩、资金紧张、经营不理想的现状。同时，随着国家节能减排政策的推进，使得下游企业的经营成本上升，节能减排的压力和环保风险增大，对节能降耗的需求强烈，迫切要求企业加快转变方式，提高产品附加值，降低企业经营成本，实现产业升级。面临着挑战的同时，公司紧紧把握机遇，进一步加大研发投入和市场开拓力度，加强与客户的深度合作，帮助客户节能降耗，保持产品和服务的市场竞争力。

(1)发挥产品的品牌优势和技术服务优势，以优异的性能和更优质的服务巩固老客户，开拓新市场，公司在矿山和水泥市场的份额大幅提高，市场结构有所改善。以客户需求为导向，以新技术新产品为抓手，加强与下游客户特别是大客户大企业的紧密合作，成功与国内最大的铝电一体化企业信发集团牵手，共同投资成立合资公司，实现了公司技术优势与信发集团市场优势有机结合，为公司全国性布局抢占了先机。

(2)技术研发方面取得来一定进展：金属型磨球生产线 130 线已调试完成，铸造合格率达到 90%以上，其他型号的生产线分别进入冷调试和设计阶段；水泥球磨机和矿山球磨机综合节能技术取得阶段性成果，节能和提产均有明显的提高；自主研发的球磨机料位计已投入使用，抗磨塑料球磨机衬板的研制及产业化开发和工程技术研究中心试制车间等工程的建设正逐步推进。

(3)产业整合与并购重组已初露端倪：围绕公司主营业务方向，公司积极寻找有很好市场前景、能与公司业务形成协同效应的并购标的，开展重组并购与战略合作，加快公司做大做强的步伐。

#### (4)报告期内主要财务指标情况

报告期内，公司实现营业收入 9,003.72 万元，同比下降 18.95%，其中磨球营业收入 6624.32 万元，同比下降 13.68%，衬板营业收入 2325.04 万元，同比下降 30.41%。

报告期内，销售费用同比增长37.62%，主要为公司加大市场拓展力度，增加了部分销售人员，导致人员工资及差旅费用增加；管理费用同比增长24.60%，主要为公司加大技术研发费用投入及引入中高层管理及技术人员，员工工资增加所致；财务费用增加234.35%，主要为报告期内定期存款本金较上期减少，利息收入相应减少。

报告期实现营业利润为221.12万元，同比下降92.27%；归属于上市公司股东的净利润为205.45万元，同比下降91.31%。主要影响因素：一是产品销售价格下滑，导致毛利率下降；二是销售费用和管理费用增加。

报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加148.71%，主要系报告期公司应收账款的资金回笼以及应收票据到期托收入账较上年同期增加所致；同时，由于营业收入和利润下降，导致缴纳的各项税金较上年同期减少。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	90,037,155.12	111,084,984.35	-18.95%	主要系受市场因素的影响，产品平均销售价格下降所致。
营业成本	63,045,583.59	63,996,657.96	-1.49%	
销售费用	6,487,031.96	4,713,833.01	37.62%	主要系本报告期为了拓展市场，增加了部分销售人员，导致人员工资及为拓展市场差旅费用增加。
管理费用	16,413,442.73	13,172,894.64	24.60%	主要系技术研发费用增加，人工成本增加所致。
财务费用	1,050,824.77	-782,131.38	234.35%	主要系本报告期募集资金逐渐的使用，使得募集资金的定期存款本金较上期减少，使得利息收入减少所致。
所得税费用	360,339.83	4,239,560.27	-91.50%	主要系本报告期公司利润总额较上期下降所致。
研发投入	14,330,290.82	13,975,136.22	2.54%	
经营活动产生的现金流量净额	13,616,038.95	-27,953,317.92	148.71%	主要系报告期公司应收账款的资金回笼以及应收票据到期托收入账较上年同期增加所致；另由于营业收入和利润下降导致缴纳的各项税金较上年减少。
投资活动产生的现金流量净额	-8,617,668.44	-11,708,057.65	26.40%	主要系本期支付工程技术研究中心基建工程款多采用银行承兑汇票背书转让，导致投资活动流出的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-14,546,982.97	-4,839,083.82	-200.61%	主要系本报告期归还了部分短期借款。
现金及现金等价物净增加额	-9,548,612.46	-44,500,459.39	78.54%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致。

## 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9,003.72万元，较去年同期减少18.95%。主要原因为：第一，受国家经济调整和节能环保的影响，公司下游火电、水泥、矿山等几大行业面临需求不足、控制产量、资金紧张等问题，使得公司的业务拓展受到一定影响；第二、报告期价格低的普通型衬板销量较多，而价格较高的台阶型衬板销量较小，导致衬板平均价格和整体毛利率下降，从而衬板营业收入和营业利润较上年同期减少；第三、由于磨球的客户结构发生变化，销售价格高的火电行业市场份额同比减少，销售价格相对较低的水

泥和矿山行业市场份额同比增加导致报告期磨球平均售价下降，从而影响了磨球的收入和毛利率。报告期内衬板和磨球的平均销售价格较上年同期下降，导致公司总体销售价格较上年同期下降19.87%，从而使本报告期营业收入较上年同期减少，但公司产品销售数量较去年同期仍基本持平。

以上衬板及磨球销售结构的变化是受市场需求变化而变化的，属于正常的市场波动，不会对公司未来经营造成重大影响。

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

公司的主要产品为磨球、衬板和磨段，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9,000.59万元，其中磨球收入6,624.32万元，占主营业务收入的73.60%；衬板收入2,325.04万元，占主营业务收入的25.83%；其他收入51.23万元，占主营业务收入的0.57%。

#### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
磨球	66,243,237.93	45,456,519.91	31.38%	-13.68%	0.41%	-9.63%
衬板	23,250,411.15	17,152,894.49	26.23%	-30.41%	-5.24%	-19.59%
分地区						
华中地区	24,454,435.47	17,139,074.96	29.91%	-29.40%	-15.35%	-11.64%
华东地区	11,994,947.69	8,396,463.38	30.00%	-41.70%	-16.84%	-20.92%
华北地区	31,339,378.13	21,937,564.69	30.00%	77.62%	105.89%	-9.61%
西南地区	14,837,540.94	10,386,278.66	30.00%	-20.75%	-7.81%	-9.82%
分行业						
制造业	90,005,932.91	63,025,123.17	29.98%	-18.97%	-1.52%	-12.40%

### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源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

公司主要产品磨球本报告期毛利率31.38%，较上年同期下降9.63%；衬板毛利率26.23%，较上年同期下降19.59%。主要原因为：1. 公司磨球销售客户中，毛利率较高的火电行业磨球销量较上年同期减少，而毛利率较低的水泥和矿山行业磨球销量较上年同期增加，导致磨球的综合毛利率下降；2. 公司毛利率较低的普通衬板销量较多，而毛利率较高的台阶型衬板销量较少，导致衬板综合毛利率下降。

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（元）	上年同期前五大供应商	金额（元）
安化县平口铁合金冶炼有限责任公司	19,988,942.61	安化县平口铁合金冶炼有限责任公司	13,914,117.62
长沙顺达机电设备贸易有限公司	8,142,517.40	湖南省安化县雪峰铁合金冶炼有限公司	6,065,535.42
湖南省安化县雪峰铁合金冶炼有限公司	5,717,143.19	娄底市现代精密铸造有限公司	4,898,184.36
长沙长远废旧物资回收有限公司	4,935,955.10	湖南力天世纪矿业有限公司	4,728,545.05
湖南力天世纪矿业有限公司	3,121,584.21	邯郸市昌美贸易有限公司	3,536,756.15
合计	41,906,142.51	合计	33,143,138.60

供应商变化说明：报告期内前五大供应商较上年同期基本保持稳定，其中有三家供应商同时也是上年同期前五大供应商，有两家发生变化，主要是公司根据实际采购需求，选择了性价比更高的原材料供应商，部分供应商的变化不会对公司未来经营造成不利影响。

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（元）	上年同期前五大客户	金额（元）
湖南鼎值机电有限公司	8,504,273.50	湖南誉城信息科技有限公司	11,487,179.49

四川龙蟒矿冶有限责任公司	6,387,350.43	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	5,599,482.17	华能湖南岳阳发电有限责任公司	7,136,752.14
荏平信源铝业有限公司	5,019,923.08	云南滇东能源有限责任公司	5,462,515.79
中电投山西铝业有限公司	4,563,294.53	湖北大峪口化工有限公司	4,885,854.70
合计	30,074,323.71	合计	37,096,445.23

客户变化说明：公司前五大客户较去年同期有所变化，主要是公司在报告期内对不同行业的销售较去年同期发生变化，这种变化围绕公司在不同时期销售不同产品和技术服务而变化，属于正常的市场波动，销售客户的变化对公司未来经营影响较小。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内，公司已拥有专利9项，其中发明专利2项，实用新型7项。公司另有已申请并处于专利受理期的专利共5项，均为发明专利。公司本报告期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	抗磨塑料球磨机衬板的研发及产业化	研制出抗磨超高分子量聚乙烯材料制作的球磨机的衬板，并实现产业化。	生产线试备正在进行调试
2	双进双出磨煤机差压式料位计的研发	开发一种具有自主知识产权的新型料位测量装置	已完成样机，正在客户处试用
3	台阶形衬板在水泥球磨机上的研发	实现台阶形衬板在水泥球磨机上的成功应用，为水泥企业提产降耗	正在客户处试用，试用效果较好
4	金属型磨球自动生产线	采用金属模实现磨球全自动生产	首条生产线已达到量产状态
5	矿山球磨机台阶形衬板的研发	研制出适用于矿山湿磨工况条件下球磨机台阶形衬板。提高衬板的使用寿命，提高球磨机的台时产量，改善出磨矿浆细度指标	正在客户处试用
6	铁模覆砂衬板自动化生产线的研制	完成一条衬板自动化生产线的设计、制造、安装、调试、投产，实现预期1吨/小时的生产能力。	处于试验阶段

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 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

随着国家节能减排“十二五”规划不断推进，公司下游火电、水泥及矿山等行业客户经营成本上升，

节能减排的压力和环保风险增大，迫切要求企业加快转变方式，通过节能减耗提高产品附加值，降低企业经营成本。公司从能源利用率着手，通过创造性地对材料、物料、机械及摩擦等多学科的综合技术研发，利用系统工程和现代工业设计，形成了高效球磨节能技术解决方案，应用于火电、矿山、水泥等行业中耗电量巨大的球磨机，提产、节电效果明显。如根据节能减排十二五规划，要求火电厂厂用电率下降 0.13%。客户用我们的节能球磨整体技术解决方案，厂用电率可以下降至少 0.2%。单位能耗降低的同时提高了单位产出率。

公司依托雄厚的研发力量，不断完善高效球磨节能综合技术，并逐步将球磨系统的相关辅助设备、控制设备、检测设备及其匹配性研究纳入整体技术解决方案内容，结合公司目前行业里独特的服务优势，实现了公司从高效球磨节能技术提供商向球磨系统节能技术服务商的延伸。公司服务的行业也从最初的火电企业，逐步扩大到水泥、电解铝、矿山等行业企业。

作为国内耐磨铸件行业唯一的上市公司，公司将继续发挥品牌优势、市场优势、研发优势和资本优势，按照“节能、环保、高效、创新”的发展目标，不断提升市场竞争能力，保持国内领先水平。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

受宏观经济增幅放缓影响，下游行业客户业绩普遍下滑，资金趋紧，对公司产品及服务需求持续低迷。报告期内，公司市场拓展受到一定影响，公司在报告期内实现销售收入 9,003.72 万元，较上年同比下降 18.95%。销售收入与去年同期相比有所下降，主要原因：一是受市场因素的影响，导致公司产品平均销售价格下降；二是公司基于控制应收账款风险的情况下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；三是公司产品及服务在矿山行业正处于推广阶段，新客户需求的进一步挖掘。随着下游行业景气度的逐渐好转以及新客户需求的不断增大，公司对下半年的业绩有理由乐观。

在研发创新方面，公司坚持以市场需求为导向，加速科研成果产业化。报告期内，共有 6 个研发项目同时开展。其中 4 个研发项目产品已通过前期试制，进入客户试用阶段；公司自主研发的金属型磨球自动生产线的首条线已达到量产状态；公司自主研发的铁膜覆沙衬板自动化生产线也正在试验阶段。

在经营管理方面，根据年初制定的经营管理目标，报告期内，公司积极开展产业链上下游资源的整合，通过与下游大客户深度合作，充分结合公司的技术优势与客户的市场资源，优化公司市场布局，扩大公司在耐磨铸件行业的竞争优势。同时，通过外部引进和内部培养相结合的方式，重点培养中层骨干。通过系统培训和实际锻炼，初步形成了较为稳定人才梯队。同时，公司与掌握核心技术的研发人员及掌握核心客户资源的营销人员签署保密协议，以规避核心人员可能流失的风险和公司核心技术外泄的风险。

## 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

受宏观经济增幅放缓影响，公司下游水泥、火电、以及矿山等行业客户近年来持续低迷，如果未来宏观经济增速出现快速下滑，上述行业的景气度势必恶化，行业产能过剩、开工不足，资金紧张。一方面导致其对公司产品和服务需求的减少，另一方面将导致公司应收账款继续增加，进而影响公司的生产经营。

鉴于公司下游行业水泥、火电、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。公司已一方面要紧结合客户需求，研发和生产为客户节能增效的产品与服务，另一方面加强对客户回款风险的管理，严格控制坏账风险。

## (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2014年度下半年将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投产，届时公司的产能会有一定幅度的增加。受下游客户需求不足的影响，公司的市场开拓面临困难。因此，能否顺利消化新增产能对公司的经营业绩有较大影响。

在目前节能减排的政策压力下，下游客户降低成本的需求也日益明显，因此公司一方面加强技术研发，提高产品性能，通过帮助客户实现节能、提产等目标，增加客户粘性，挖掘客户潜在需求；同时加强营销团队的建设在全国营销网络布局，通过加大市场开拓力度，扩大市场销售额，提高市场占有率。

## (3)、研发创新风险

公司一直崇尚技术至上的竞争理念，面对行业技术创新竞争的日趋激烈，下游行业客户对产品节能提产效果的不断追求，受资金、时间、人员以及市场环境变化等因素影响，公司的技术创新与技术人才培养能否与继续保持引领行业发展存在不确定性，新产品和新工艺的开发也会因研发投入有限、科研难题、策略失当等原因存在偏离市场和客户需求的不确定性。

对此，公司将持续加大科技研发投入，广纳和自主培养研发人才，鼓励自主创新；继续加强与高等院校、科研院所的合作交流，学习和引进新技术、新工艺，提高技术革新能力。

## 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

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,370.50
报告期投入募集资金总额	1,978.91
已累计投入募集资金总额	18,835.38
报告期内变更用途的募集资金总额	2940.00
累计变更用途的募集资金总额	2940.00

累计变更用途的募集资金总额比例	7.87%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>一、募集资金金额及到位情况</p> <p>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。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。</p> <p>二、募集资金的实际使用情况</p> <p>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3,802.41万元。2012年度，公司已办理完募集资金转换手续。</p> <p>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。</p> <p>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3,000万元控制了河北红宇鼎基耐磨材料有限公司60%股权。</p> <p>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6,000万元的议案》，同意公司使用6,000万元超募资金永久性补充流动资金。</p> <p>5、2013年8月23日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金购置办公用房的议案》，同意使用不超过3,800万元的超募资金用于购置办公用房。</p> <p>6、2014年5月9日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用2934.49万元的超募资金永久性补充流动资金。</p> <p>7、2014年6月11日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途设立山东红宇信源节能科技有限公司的议案》，同意使用原计划投资衬板生产的2,940万元的募集资金，设立山东红宇信源节能科技有限公司，兴建年产1.5万吨高合金耐磨铸件项目。</p> <p>8、截止2014年6月30日，本公司累计使用金额人民币188,353,830.09元，募集资金专户余额为人民币194,248,558.26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8,897,431.24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。</p> <p>三、募集资金使用及披露中存在的问题</p> <p>公司已按《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及相关公告格式的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了本公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。</p>	

## (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)=	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变

						(2)/(1)	期		益		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	是	21,636	18,696	731.55	5,724.69	30.62%	2014 年 06 月 30 日	0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	21,636	18,696	731.55	5,724.69	--	--			--	--
超募资金投向											
河北红宇鼎基耐磨 材料有限公司收购 及增资	否	3,000	3,000	122.58	2,780.22	92.67%		22.21	259.05	否	否
购置办公用房	否	3,800	3,800	24.78	3,230.47	85.01%		0	0		否
归还银行贷款（如 有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如 有）	--	8,934.5	8,934.5	1,100	7,100	79.47%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	15,734.5	15,734.5	1,247.36	13,110.69	--	--	22.21	259.05	--	--
合计	--	37,370.5	34,430.5	1,978.91	18,835.38	--	--	22.21	259.05	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	<p>1、金洲新区二期工程年产 2.5 万吨高合金耐磨铸件项目未达到计划进度及预计收益的原因：①本募投资项目的磨球生产线属于公司自主研发的国内最先进的自动化生产线，为充分考虑并解决在实际运行中可能暴露的各种问题，公司按照“成熟一条，全部推行”的原则，重点对首条线反复进行多次试验以及延长相应的批量试生产时间；②在综合考虑外部宏观环境及市场变化的情况下，结合自身的发展需求，公司对募投资项目衬板生产线实施方式进行了调整，由自建生产线改为在山东茌平设立合资公司，兴建年产 1.5 万吨高合金耐磨铸件项目。该项目分两期建设，一期工程预计 2015 年 5 月投产，二期预计 2016 年 12 月投产，项目目前正处于筹备阶段。</p> <p>2、河北红宇鼎基耐磨材料有限公司股权收购及增资项目未达到预计收益的原因：截至 2014 年 6 月 30 日，该项目累计实现效益 259.05 万元，比预计收益低，主要原因是红宇鼎基对原有的生产线进行了重新调整，并按公司要求扩建新的生产线，市场环境低迷也对公司业绩产生较大影响。</p>										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	截至 2014 年 6 月 30 日，公司募投资项目未发生重大变化，但为了充分利用公司现有资源，加快工程建设，促进生产场地的合理布局，提高生产效率，经 2013 年 5 月 3 日召开的 2012 年度股东大会审议通过，对募集资金投资项目进行了部分实施地点和实施方式的调整。										
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：1、2012 年 10 月，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，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，合计金额 3,000 万元。已使用 2,780.22 万元。2、2013 年 5 月，公司使用 6,000 万元超募资金永久性补充流动资金，已实施。3、2013 年 8 月，公司使用不超过 3,800 万元的超募资金用于购置办公用房，已使用超募资金支付购房款 3,230.47</p>										

	万元。4、2014 年 5 月，公司使用 2934.49 万元的超募资金永久性补充流动资金，已实施 1100 万元。
募集资金投资项目 实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	2013 年 5 月 3 日，公司 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：1、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。在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。2、取消生产衬板的铸造三车间和铸造六车间的建设，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 5,000 吨衬板生产线建设。
募集资金投资项目 实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	2013 年 5 月 3 日，公司 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：1、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生产车间，将该车间作为铸造二车间；2、将已建成的原铸造二车间的厂房用作机加工车间；3、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。
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用
	2012 年 8 月 15 日，公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，董事会同意公司以募集资金 3,802.41 万元置换截至 2012 年 7 月 31 日公司已投入募集资金投资项目的自筹资金 3,802.41 万元。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用
	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。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。
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。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目 拟投入募集 资金总额 (1)	本报告期 实际投入 金额	截至期末 实际累计 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	变更后的项目 可行性是 否发生重大 变化
投资设立山	金洲新区二期工程	2,940	0	0	0	2016.12.31	0	否	否

东红宇信源 节能科技有 限公司	年产 2.5 万吨高合 金耐磨铸件项目 中 原计划投资建设衬 板生产线的部分								
合计	--	2940			--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分 具体项目)		为加强与下游客户的紧密合作,降低生产成本,加快公司在全国范围的布局,公司对募投项目衬板生产线由自建改为与山东信源铝业共同投资设立合资公司,兴建年产 1.5 万吨高合金耐磨铸件项目。2014 年 6 月 11 日,公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途设立山东红宇信源节能科技有限公司的议案》;2014 年 6 月 26 日,公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了此议案。上述变更已分别于 2014 年 6 月 11 日、6 月 26 日进行了公告。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说 明									

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况** 适用  不适用**四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明** 适用  不适用**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、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

2014年5月9日，公司2013年度股东大会审议通过了2013年度利润分配方案，以公司现有总股本96,000,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金(含税)。2014年7月3日完成了2013年度利润分配方案的实施。

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

**八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案** 适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
向春燕	湖南红宇节能服务有限公司	2014.6.25	525.4	-7.65	提高资金使用效率		以审计后的净资产定价	否		否	否	2014.6.11	《湖南红宇耐磨新材料股份有限公司关于转让全资子公司股权的公告》公告编号:(2014)030号

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

#### 四、重大关联交易

##### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

##### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

##### 3、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。

##### 4、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。

#### 五、重大合同及其履行情况

##### 1、托管、承包、租赁事项情况

###### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

###### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

###### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

##### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

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

	披露日期		署日)					
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)				报告期末实际对外担保余额合计 (A4)				
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
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	2013 年 04 月 12 日	2,000	2013 年 09 月 14 日	500	连带责任保证	主债权的清偿期届满之日起两年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				500
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			0	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			2,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				500
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				0.81%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

## (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、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。

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

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
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01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
	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	2011年06月01日	任期内及离职后半年内有效	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01日	朱红玉任期内及离职后半年内有效	报告期内，承诺人严格信守承诺，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01日	任立军任期内及离职后半年内有效	报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	公司控股股东、实际	为避免同业竞争，上述股东于2011	2011年06	持有红宇新材	报告期内，全体

	控制人朱红玉, 持股 5% 以上的股东任立军、湘江产业投资有限公司分别向公司出具承诺函	年 6 月 8 日分别向公司出具了《关于避免同业竞争承诺函》	月 08 日	股份期间及转让全部股份之日起一年内	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。	2010 年 09 月 09 日	实际控制上市公司期间	报告期内, 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	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	实际控制上市公司期间	报告期内, 承诺人严格信守承诺, 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)					

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

## 七、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

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,192,947	35.62%						34,192,947	35.62%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	34,192,947	35.62%						34,192,947	35.62%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	34,192,947	35.62%						34,192,947	35.62%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	61,807,053	64.38%						61,807,053	64.38%
1、人民币普通股	61,807,053	64.38%						61,807,053	64.38%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	96,000,000	100.00%						96,000,000	100.00%

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		4929						
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	0	21,496,548	0	质押	7,000,000
湘江产业投资有限责任公司	国有法人	12.44%	11,943,328	-3,679,324	0	11,943,328		
任立军	境内自然人	11.20%	10,748,274	0	10,748,274	0		
北京兆星创业投资有限公司	境内非国有法人	2.79%	2,677,168	-9,900	0	2,677,168		
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	国有法人	2.08%	2,000,000	2,000,000	0	2,000,000		
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	国有法人	2.05%	1,963,672	1,963,672	0	1,963,672		
伦源投资顾问(北京)有限公司	境内非国有法人	1.93%	1,851,049	1,851,049	0	1,851,049		
朱红专	境内自然人	1.54%	1,477,888	0	1,477,888	0		
北京睿博永信投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.00%	961,466	961,466	0	961,466		
彭凌	境内自然人	0.90%	866,000	866,000	0	866,000		
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	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							

的说明	协议》，为一致行动人，同时朱红专为朱红玉之兄，为关联关系人。公司未知其他前十名无限售股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
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
湘江产业投资有限责任公司	11,943,328	人民币普通股	11,943,328
北京兆星创业投资有限公司	2,677,168	人民币普通股	2,677,168
中国银行—工银瑞信核心价值股票型证券投资基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	1,963,672	人民币普通股	1,963,672
伦源投资顾问（北京）有限公司	1,851,049	人民币普通股	1,851,049
北京睿博永信投资管理中心（有限合伙）	961,466	人民币普通股	961,466
彭凌	866,000	人民币普通股	866,000
谢英丽	806,121	人民币普通股	806,121
刘红暴	578,208	人民币普通股	578,208
刘璐	560,000	人民币普通股	560,000
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	公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系或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）	截止报告期末，以上股东中伦源投资顾问（北京）有限公司、彭凌、刘红暴未通过普通证券账户持有公司股票，其持有的股份通过证券公司客户信用担保账户持有。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

证券公司约定购回证券账户	证券公司约定购回账户名称	投资者证券账户名称	约定购回股份数量
0899058361	光大证券股份有限公司约定购回专用账户	北京兆星创业投资有限公司	1,600,000
0899058346	国泰君安证券股份有限公司约定购回专用账户	肖素华	110,000

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
朱红玉	董事长、总经理	现任	21,496,548	0	0	21,496,548	0	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	0
陈杰	董事、执行总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
隆端华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
樊行健	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋量	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
魏远	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李正荣	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
万海燕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
贺嘉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈新文	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄冀湘	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾兴	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
谢晓楠	财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
王文韬	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	32,244,822	0	0	32,244,822	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈杰	执行总经理	聘任	2014 年 04 月 12 日	
陈杰	董事	被选举	2014 年 05 月 09 日	
黄冀湘	财务总监	聘任	2014 年 06 月 11 日	
曾兴	副总经理	离职	2014 年 01 月 14 日	个人原因辞职
谢晓楠	财务总监	离职	2014 年 02 月 08 日	个人原因辞职
王文韬	副总经理	离职	2014 年 04 月 13 日	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

#### 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	230,511,368.61	240,059,981.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	10,556,401.50	71,798,511.59
应收账款	205,173,650.86	176,981,396.16
预付款项	21,321,892.70	21,634,548.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,212,128.43	2,163,335.50
应收股利		
其他应收款	7,589,176.86	2,670,479.66
买入返售金融资产		
存货	89,442,723.55	85,898,663.81
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,967,494.62	3,400,586.89
流动资产合计	570,774,837.13	604,607,503.51
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	137,973,297.13	125,873,065.12
在建工程	75,348,938.06	74,410,122.05
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	19,776,121.75	20,414,412.13
开发支出	4,165,165.79	1,914,601.24
商誉		
长期待摊费用	41,250.05	68,750.03
递延所得税资产	618,827.73	546,724.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	237,923,600.51	223,227,674.91
资产总计	808,698,437.64	827,835,178.42
流动负债：		
短期借款	135,000,000.00	145,000,000.00
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	18,958,474.86	30,122,816.27
预收款项	666,795.12	427,885.89
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	686,538.95	665,729.64
应交税费	950,594.73	715,554.21
应付利息		9,000.00
应付股利	15,087,407.70	5,568,019.80
其他应付款	1,881,013.67	2,401,945.29

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	173,230,825.03	184,910,951.10
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	416,396.50	416,396.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	416,396.50	416,396.50
负债合计	173,647,221.53	185,327,347.60
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	17,789,516.22	17,789,516.22
一般风险准备		
未分配利润	111,885,037.45	119,430,499.80
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	614,015,020.35	621,560,482.70
少数股东权益	21,036,195.76	20,947,348.12
所有者权益（或股东权益）合计	635,051,216.11	642,507,830.82
负债和所有者权益（或股东权益）总计	808,698,437.64	827,835,178.42

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：黄冀湘

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	218,730,601.48	233,827,603.58
交易性金融资产		
应收票据	10,556,401.50	63,978,511.59
应收账款	188,891,018.02	170,109,995.13
预付款项	21,016,714.21	21,068,244.18
应收利息	4,212,128.43	2,163,335.50
应收股利		
其他应收款	7,694,667.34	2,074,103.14
存货	75,098,152.34	70,713,538.47
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,964,187.41	2,962,739.07
流动资产合计	528,163,870.73	566,898,070.66
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	109,777,894.13	113,558,414.24
在建工程	74,952,500.75	61,382,319.78
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	14,216,404.65	14,794,263.33
开发支出	4,165,165.79	1,914,601.24
商誉		
长期待摊费用	41,250.05	68,750.03
递延所得税资产	618,827.73	546,724.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	239,272,043.10	227,765,072.96

资产总计	767,435,913.83	794,663,143.62
流动负债:		
短期借款	120,000,000.00	130,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	16,534,969.07	29,835,768.62
预收款项	645,987.87	5,143,787.60
应付职工薪酬	518,293.03	546,019.36
应交税费	895,329.61	133,744.16
应付利息		
应付股利	15,087,407.70	5,568,019.80
其他应付款	1,327,338.24	3,398,006.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	155,009,325.52	174,625,345.54
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	416,396.50	416,396.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	416,396.50	416,396.50
负债合计	155,425,722.02	175,041,742.04
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	17,789,516.22	17,789,516.22
一般风险准备		
未分配利润	109,880,208.91	117,491,418.68
外币报表折算差额		

所有者权益（或股东权益）合计	612,010,191.81	619,621,401.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	767,435,913.83	794,663,143.62

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：黄冀湘

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	90,037,155.12	111,084,984.35
其中：营业收入	90,037,155.12	111,084,984.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	87,825,943.98	82,467,211.10
其中：营业成本	63,045,583.59	63,996,657.96
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	348,371.69	685,581.90
销售费用	6,487,031.96	4,713,833.01
管理费用	16,413,442.73	13,172,894.64
财务费用	1,050,824.77	-782,131.38
资产减值损失	480,689.24	680,374.97
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)	2,211,211.14	28,617,773.25
加:营业外收入	312,946.98	247,374.45
减:营业外支出	20,433.00	22,303.28
其中:非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	2,503,725.12	28,842,844.42
减:所得税费用	360,339.83	4,239,560.27
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	2,143,385.29	24,603,284.15
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	2,054,537.65	23,648,523.66
少数股东损益	88,847.64	954,760.49
六、每股收益:	--	--
(一)基本每股收益	0.0214	0.2463
(二)稀释每股收益	0.0214	0.2463
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	2,143,385.29	24,603,284.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,054,537.65	23,648,523.66
归属于少数股东的综合收益总额	88,847.64	954,760.49

法定代表人:朱红玉

主管会计工作负责人:黄冀湘

会计机构负责人:黄冀湘

#### 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	82,400,282.49	97,272,659.37
减:营业成本	59,137,888.77	55,715,301.96
营业税金及附加	336,772.27	643,069.08
销售费用	5,682,442.82	3,913,708.95

管理费用	14,215,524.50	11,453,788.04
财务费用	575,543.23	-821,441.90
资产减值损失	480,689.24	680,374.97
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）	1,971,421.66	25,687,858.27
加：营业外收入	312,539.98	245,675.45
减：营业外支出	20,433.00	22,303.28
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,263,528.64	25,911,230.44
减：所得税费用	274,738.41	3,609,355.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,988,790.23	22,301,874.65
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0207	0.2323
（二）稀释每股收益	0.0207	0.2323
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	1,988,790.23	22,301,874.65

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：黄冀湘

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	90,537,813.05	70,588,269.20
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	5,715,802.98	12,189,035.03
经营活动现金流入小计	96,253,616.03	82,777,304.23
购买商品、接受劳务支付的现金	56,087,910.94	52,493,857.18
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	14,810,958.17	13,065,299.07
支付的各项税费	6,139,198.92	19,644,156.18
支付其他与经营活动有关的现金	5,599,509.05	25,527,309.72
经营活动现金流出小计	82,637,577.08	110,730,622.15
经营活动产生的现金流量净额	13,616,038.95	-27,953,317.92
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	400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,618,068.44	11,708,057.65
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	8,618,068.44	11,708,057.65
投资活动产生的现金流量净额	-8,617,668.44	-11,708,057.65
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	130,000,000.00
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	130,000,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	140,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,546,982.97	19,839,083.82
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	144,546,982.97	134,839,083.82
筹资活动产生的现金流量净额	-14,546,982.97	-4,839,083.82
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	-9,548,612.46	-44,500,459.39
加：期初现金及现金等价物余额	240,059,981.07	324,719,303.42
六、期末现金及现金等价物余额	230,511,368.61	280,218,844.03

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：黄冀湘

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	79,706,188.63	60,897,228.68
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,557,976.13	3,243,331.76

经营活动现金流入小计	85,264,164.76	64,140,560.44
购买商品、接受劳务支付的现金	56,333,626.03	36,234,623.25
支付给职工以及为职工支付的现金	12,799,369.00	10,810,512.52
支付的各项税费	5,384,737.32	18,379,454.86
支付其他与经营活动有关的现金	4,594,332.06	22,047,939.24
经营活动现金流出小计	79,112,064.41	87,472,529.87
经营活动产生的现金流量净额	6,152,100.35	-23,331,969.43
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	400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	400.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,193,618.24	5,282,153.65
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	7,193,618.24	5,282,153.65
投资活动产生的现金流量净额	-7,193,218.24	-5,282,153.65
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	120,000,000.00	130,000,000.00
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	120,000,000.00	130,000,000.00

偿还债务支付的现金	130,000,000.00	115,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,055,884.21	19,839,106.02
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	134,055,884.21	134,839,106.02
筹资活动产生的现金流量净额	-14,055,884.21	-4,839,106.02
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	-15,097,002.10	-33,453,229.10
加：期初现金及现金等价物余额	233,827,603.58	303,773,592.62
六、期末现金及现金等价物余额	218,730,601.48	270,320,363.52

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：黄冀湘

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									
	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	96,000,000.00	388,340,466.68			17,789,516.22		119,430,499.80		20,947,348.12	642,507,830.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	96,000,000.00	388,340,466.68			17,789,516.22		119,430,499.80		20,947,348.12	642,507,830.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,545,462.35		88,847.64	-7,456,614.71
（一）净利润							2,054,537.65		88,847.64	2,143,385.29
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,054,537.65		88,847.64	2,143,385.29
（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							-9,600,000.00			-9,600,000.00
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							-9,600,000.00			-9,600,000.00
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			17,789,516.22		111,885,037.45		21,036,195.76	635,051,216.11

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	96,000,000.00	388,340,466.68			15,673,172.28		128,128,545.14		20,456,351.29	648,598,535.39
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	96,000,000.00	388,340,466.68			15,673,172.28		128,128,545.14		20,456,351.29	648,598,535.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,116,343.94		-8,698,045.34		490,996.83	-6,090,704.57
（一）净利润							22,218,298.60		490,996.83	22,709,295.43
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							22,218,298.60		490,996.83	22,709,295.43
（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					2,116,343.94		-30,916,343.94			-28,800,000.00

1. 提取盈余公积					2,116,343.94		-2,116,343.94			
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			17,789,516.22		119,430,499.80		20,947,348.12	642,507,830.82

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：黄冀湘

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	388,340,466.68			17,789,516.22		117,491,418.68	619,621,401.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	96,000,000.00	388,340,466.68			17,789,516.22		117,491,418.68	619,621,401.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-7,611,209.77	-7,611,209.77
（一）净利润							1,988,790.23	1,988,790.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,988,790.23	1,988,790.23
（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							-9,600,000.00	-9,600,000.00
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							-9,600,000.00	-9,600,000.00
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			17,789,516.22		109,880,208.91	612,010,191.81

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	96,000,000.00	388,340,466.68			15,673,172.28		127,244,323.20	627,257,962.16
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	388,340,466.68			15,673,172.28		127,244,323.20	627,257,962.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,116,343.94		-9,752,904.52	-7,636,560.58
(一) 净利润							21,163,439.42	21,163,439.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							21,163,439.42	21,163,439.42
(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					2,116,343.94		-30,916,343.94	-28,800,000.00
1. 提取盈余公积					2,116,343.94		-2,116,343.94	
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			17,789,516.22		117,491,418.68	619,621,401.58

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：黄冀湘

会计机构负责人：黄冀湘

### 三、公司基本情况

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”）系在原湖南红宇耐磨新材料有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司股票于2012年8月1日在深圳证券交易所挂牌上市。

截至2014年6月30日，公司注册资本96,000,000.00元，股份总数96,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份为34,192,947股，占股份总数的35.62%；无限售条件的流通股份为61,807,053股，占股份总数的64.38%。

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；高分子材料的研发、生产和销售；球磨机节能技术的研发和运用；球磨系统的相关辅助设备、相关控制设备、相关检测设备的研发、生产和销售；节能环保技术的研究、开发及运用；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。

### 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

本公司基于上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

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

#### 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

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

### (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

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

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;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。

## (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。

#### **（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

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司以单项金额500万元以上（含）作为单项金额重大的判断依据。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

#### (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

由于应收款项的账龄越长，其收回的风险越高，本公司采用账龄组合作为按组合计提应收款项坏账准备的方法。

#### (2) 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，按照账龄分析法计提坏账准备。

#### (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）	3.00%	3.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3年以上		

3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额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	若有明显证据表明其已发生减值的
坏账准备的计提方法	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

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (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

存货的盘存制度为永续盘存制。

### (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。

## 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。

## 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。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平均年限法计提折旧。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

不适用

### (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。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	30-50	3.00%	1.94%-3.23%
机器设备	10	3.00%	9.70%
电子设备	3-5	3.00%	19.40%-32.33%

运输设备	4	3.00%	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。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

#### (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。

### 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：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。

项目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	出让合同
软件	10 年	使用年限
专利技术	10 年	使用年限

### (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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 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) 会计政策

#### (1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### (2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。（1）递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。（2）递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

#### (3) 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

#### (4) 政府补助的核算方法

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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- （1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- （2）不存在相关递延收益的，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

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

本报告期无会计政策变更，会计估计变更一项，为房屋建筑物类固定资产的折旧年限由20-30年变更为30-50年。

### (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

公司的“房屋及建筑物”主要为工业厂房和办公用房及辅助设施。公司变更前计提固定资产折旧政策中，房屋及建筑物计提折旧年限为 20-30 年，残值率 3%。随着公司投资建设的二期工程、办公用房等房屋建筑物逐步完工，且这类资产的使用年限通常为 50 年。为了公允反映公司财务状况和经营成果，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近，公司依据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定和公司固定资产目前的实际情况，从本年度5月份起对公司房屋建筑物类固定资产的折旧年限由20-30年变更为30-50年，残值率3%保持不变，此变更已于2014年4月12日经第二届董事会第六次会议审议通过并公告。

详细说明

单位：元

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目 名称	影响金额
变更内容：房屋建筑物折旧年限变更；变更原因：为了公允反映公司财务状况和经营成果，使资产折旧年限与资产使用寿命更加接近。	于 2014 年 4 月 12 日经第二届董事会第六次会议审议通过并公告	存货、管理费用、 累计折旧	532,505.02

## 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

## 27、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

## 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	15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值	1.2%

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，企业所得税适用税率为20%；

本公司子公司湖南红宇节能服务有限公司企业所得税适用税率为25%；

本公司子公司河北红宇鼎基耐磨材料有限公司企业所得税适用税率为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

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		100.00%	100.00%	是			

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

## (3) 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	2600000.00	衬板及其他耐磨材料的加工及安装	30,000,000.00		60.00%	60.00%	是	21,036,195.76		
娄底市红宇金属回收有限公司	有限责任公司	娄底市	贸易	500000.00	废旧金属回收、销售	500,000.00		100.00%	100.00%	是			

河北红宇鼎基耐磨材料有限公司于2012年11月纳入合并范围。

## 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：	--	--	47,075.17	--	--	8,075.74
人民币	--	--	47,075.17	--	--	8,075.74
银行存款：	--	--	230,464,293.44	--	--	240,051,905.33
人民币	--	--	230,464,293.44	--	--	240,051,905.33

			4			
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--		--	--	
合计	--	--	230,511,368.61	--	--	240,059,981.07

本公司期末不存在抵押、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	10,556,401.50	71,798,511.59
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	10,556,401.50	71,798,511.59

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
浙江克罗托纺织有限公司	2014年03月21日	2014年09月21日	1,330,000.00	
山西省新闻出版纸张公司	2014年02月25日	2014年08月25日	1,000,000.00	
广西南宁铁程投资有限公司	2014年05月06日	2014年08月06日	600,000.00	
兰州二建集团建鑫工程有限公司	2014年01月10日	2014年07月10日	500,000.00	
江西裕发实业发展有限公司	2014年01月27日	2014年07月27日	500,000.00	
合计	--	--	3,930,000.00	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

不适用

## 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	2,163,335.50	3,092,806.22	1,044,013.29	4,212,128.43
合计	2,163,335.50	3,092,806.22	1,044,013.29	4,212,128.43

**(2) 应收利息的说明**

期末金额较期初增加2,048,792.93元，增加94.71%，主要系公司为提高资金使用效益，将部分暂时闲置的资金办理定期存款，截止至本报告期末，定期存款尚未到期，按照存单约定的存款利率计提的利息。

**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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	217,909,187.39	100.00%	12,735,536.53	5.84%	189,340,613.24	100.00%	12,359,217.08	6.53%
组合小计	217,909,187.39	100.00%	12,735,536.53	5.84%	189,340,613.24	100.00%	12,359,217.08	6.53%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	217,909,187.39	--	12,735,536.53	--	189,340,613.24	--	12,359,217.08	--

报告期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。截至2014年6月30日，本公司应收账款余额中前五名欠款单位欠款50,273,553.52元，占应收账款总额的23.07%。

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(含 1 年)	151,068,492.59	69.33%	4,532,054.77	118,108,257.46	62.38%	3,543,247.73
1 年以内小计	151,068,492.59	69.33%	4,532,054.77	118,108,257.46	62.38%	3,543,247.73
1 至 2 年	55,806,518.21	25.61%	5,580,651.82	58,075,577.54	30.67%	5,807,557.76
2 至 3 年	7,565,670.39	3.47%	1,513,134.08	10,077,658.83	5.33%	2,015,531.77
3 年以上	3,468,506.20	1.59%	1,109,695.86	3,079,119.41	1.62%	992,879.82
3 至 4 年	3,137,586.20	1.44%	941,275.86	2,748,199.41	1.45%	824,459.82
4 至 5 年	325,000.00	0.15%	162,500.00	325,000.00	0.17%	162,500.00
5 年以上	5,920.00		5,920.00	5,920.00		5,920.00
合计	217,909,187.39	--	12,735,536.53	189,340,613.24	--	12,359,217.08

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

## (5) 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
贵州兴义电力发展有限公司	非关联方	11,889,931.00	1 年以内	5.46%
中国铝业股份有限公司重庆分公司	非关联方	10,019,788.52	1 年以内、1-2 年	4.60%
华能重庆珞璜发电有限责任公司	非关联方	9,857,560.00	1 年以内、1-2 年	4.52%
华能湖南岳阳发电有限责任公司	非关联方	9,656,274.00	1 年以内、1-2 年	4.43%
湖南鼎值机电有限公司	非关联方	8,850,000.00	1 年以内	4.06%

合计	--	50,273,553.52	--	23.07%
----	----	---------------	----	--------

## (6) 应收关联方账款情况

无

## (7) 终止确认的应收款项情况

无

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	8,040,312.96	100.00%	451,136.10	5.61%	3,017,245.97	100.00%	346,766.31	11.49%
组合小计	8,040,312.96	100.00%	451,136.10	5.61%	3,017,245.97	100.00%	346,766.31	11.49%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	8,040,312.96	--	451,136.10	--	3,017,245.97	--	346,766.31	--

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 (含 1 年)	7,308,895.11	90.90%	219,266.85	2,166,465.99	71.80%	64,993.97
1 年以内小计	7,308,895.11	90.90%	219,266.85	2,166,465.99	71.80%	64,993.97
1 至 2 年	520,044.07	6.47%	52,004.41	539,377.45	17.88%	53,937.74
2 至 3 年				28.75	0.00%	5.75
3 年以上	211,373.78	2.63%	179,864.84	311,373.78	10.32%	227,828.85
3 至 4 年	9,110.23	0.11%	2,733.07	19,290.23	0.64%	5,787.07
4 至 5 年	50,263.55	0.63%	25,131.77	140,083.55	4.64%	70,041.78
5 年以上	152,000.00	1.89%	152,000.00	152,000.00	5.04%	152,000.00
合计	8,040,312.96	--	451,136.10	3,017,245.97	--	346,766.31

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位: 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
宁乡县国土资源交易中心	1,854,200.00	土地保证金	23.06%
合计	1,854,200.00	--	23.06%

(6) 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
------	--------	----	----	-------------

宁乡县国土资源交易中心	非关联方	1,854,200.00	1 年以内	23.06%
安徽海螺投标保证金	客户	300,200.00	1 年以内、1-2 年	3.73%
王湘涵	职工	291,876.00	1 年以内	3.63%
国电诚信招标有限公司	客户	207,600.00	1 年以内、1-2 年	2.58%
黄玉和	非关联方	160,000.00	1 年以内	1.99%
合计	--	2,813,876.00	--	34.99%

## (7) 其他应收关联方账款情况

无

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

无

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

## (10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

## 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	13,217,039.79	61.99%	13,529,695.92	62.54%
1 至 2 年			8,000,000.00	36.98%
2 至 3 年	8,104,852.91	38.01%	104,852.91	0.48%
3 年以上				
合计	21,321,892.70	--	21,634,548.83	--

## (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	2-3 年	购买土地保证金
湖南耐摩特工业有限公司	非关联方	7,387,000.00	1 年以内	设备预付款
宁乡电力局	非关联方	1,441,883.26	1 年以内	预付电费

湖南省安化县雪峰铁合金冶炼有限公司	非关联方	980,027.57	1 年以内	未结算
国网湖南省电力公司娄底供电分公司	非关联方	655,629.17	1 年以内	预付电费
合计	--	18,464,540.00	--	--

预付款主要为购买土地保证金、预付设备款项以及预付的电费的支出。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

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	29,458,464.74		29,458,464.74	36,900,624.34		36,900,624.34
在产品	2,785,199.95		2,785,199.95	3,574,144.32		3,574,144.32
库存商品	52,816,991.35		52,816,991.35	40,589,384.73		40,589,384.73
周转材料						
消耗性生物资产						
低值易耗品	4,382,067.51		4,382,067.51	4,834,510.42		4,834,510.42
合计	89,442,723.55		89,442,723.55	85,898,663.81		85,898,663.81

期末余额较期初余额增加3,544,059.74元，增加了4.13%，主要系本报告期期末库存商品增加所致。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预缴的税金及待抵扣的增值税进项税	1,967,494.62	3,400,586.89
合计	1,967,494.62	3,400,586.89

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：	155,467,241.64	17,357,407.96	6,660.00	172,817,989.60

其中：房屋及建筑物	104,075,422.51		14,574,415.57		118,649,838.08
机器设备	36,351,141.21		1,724,261.42		38,075,402.63
运输工具	8,690,233.94		498,018.00		9,188,251.94
电子设备	6,350,443.98		560,712.97	6,660.00	6,904,496.95
--	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：	29,591,691.77		5,256,842.95	6,327.00	34,842,207.72
其中：房屋及建筑物	11,205,266.98		2,051,546.79		13,256,813.77
机器设备	11,123,428.43		1,817,742.91		12,941,171.34
运输工具	3,218,049.77		911,354.34		4,129,404.11
电子设备	4,044,946.59		476,198.91	6,327.00	4,514,818.50
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	125,875,549.87		--		137,975,781.88
其中：房屋及建筑物	92,870,155.53		--		105,393,024.31
机器设备	25,227,712.78		--		25,134,231.29
运输工具	5,472,184.17		--		5,058,847.83
电子设备	2,305,497.39		--		2,389,678.45
四、减值准备合计	2,484.75		--		2,484.75
其中：房屋及建筑物			--		
机器设备			--		
运输工具			--		
电子设备	2,484.75		--		2,484.75
五、固定资产账面价值合计	125,873,065.12		--		137,973,297.13
其中：房屋及建筑物	92,870,155.53		--		105,393,024.31
机器设备	25,227,712.78		--		25,134,231.29
运输工具	5,472,184.17		--		5,058,847.83
电子设备	2,303,012.64		--		2,387,193.70

本期折旧额 5,256,842.95 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 15,684,006.75 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
宁乡项目一期工程	1,671,420.00		1,671,420.00	892,500.00		892,500.00
宁乡项目二期工程	35,576,397.7		35,576,397.7	23,032,920.7		23,032,920.78

	5		5	8	
绿地中央广场办公写字楼	37,704,683.00		37,704,683.00	37,456,899.00	37,456,899.00
铸钢二车间工程	396,437.31		396,437.31	4,166,874.13	4,166,874.13
产成品仓库工程				4,237,112.66	4,237,112.66
鼎基综合楼				4,623,815.48	4,623,815.48
合计	75,348,938.06		75,348,938.06	74,410,122.05	74,410,122.05

## (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
宁乡项目一期工程		892,500.00	778,920.00								自筹	1,671,420.00
宁乡项目二期工程	186,960,000.00	23,032,920.78	12,543,476.97			41.01%	41.01%				募集资金	35,576,397.75
绿地中央广场办公写字楼	38,000,000.00	37,456,899.00	247,784.00			99.22%	99.22%				募集资金	37,704,683.00
鼎基铸钢二车间工程	7,146,020.00	4,166,874.13	1,879,683.18	5,650,120.00		84.61%	84.61%				募集资金	396,437.31
鼎基产成品仓库工程	4,850,720.00	4,237,112.66	539,050.76	4,776,163.42		98.46%	100%				募集资金	
鼎基综合楼	5,456,150.00	4,623,815.48	633,907.85	5,257,723.33		96.36%	100%				自筹	
合计	242,412,890.00	74,410,122.05	16,622,822.76	15,684,006.75		--	--			--	--	75,348,938.06

## (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	41.01%	
绿地中央广场办公写字楼	99.22%	

#### (4) 在建工程的说明

在建工程期末比期初余额增加了938,816.01元,增加了1.26%,主要系宁乡金洲新区项目二期工程继续投入12,543,476.97元;红宇鼎基铸钢二车间工程部分完工转固定资产5,650,120.00元;红宇鼎基产成品仓库工程完工转固定资产4,776,163.42元;红宇鼎基综合楼完工转固定资产5,257,723.33元所致。

### 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
KmTBCr18Mn2W 抗磨白口铸铁磨球生产技术	1,500,000.00			1,500,000.00
铬锰钨系抗磨铸铁专利技术	6,000,000.00			6,000,000.00
螺旋机衬铁技术	1,000,000.00			1,000,000.00
立磨磨辊、磨盘、圆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	8,453,517.91	638,290.38		9,091,808.29
宁乡土地使用权	1,123,089.84	118,219.98		1,241,309.82
娄底土地使用权	351,067.41	16,241.52		367,308.93
河北鼎基土地使用权	151,079.25	60,431.70		211,510.95
KmTBCr18Mn2W 抗磨白口铸铁磨球生产技术	1,410,000.00	75,000.00		1,485,000.00
铬锰钨系抗磨铸铁专利技术	3,869,565.18	260,869.56		4,130,434.74
螺旋机衬铁技术	766,666.51	49,999.98		816,666.49
立磨磨辊、磨盘、圆锥破碎机衬板生产技术	704,583.49	47,500.02		752,083.51
金蝶 K3ERP 系统	77,466.23	10,027.62		87,493.85
三、无形资产账面净值合计	20,414,412.13	-638,290.38		19,776,121.75
宁乡土地使用权	10,698,910.16	-118,219.98		10,580,690.18

娄底土地使用权	1,273,081.59	-16,241.52		1,256,840.07
河北鼎基土地使用权	5,620,148.80	-60,431.70		5,559,717.10
KmTBCr18Mn2W 抗磨白口铸 铁磨球生产技术	90,000.00	-75,000.00		15,000.00
铬锰钨系抗磨铸铁专科技 术	2,130,434.82	-260,869.56		1,869,565.26
螺旋机衬铁技术	233,333.49	-49,999.98		183,333.51
立磨磨辊、磨盘、圆锥破碎 机衬板生产技术	245,416.51	-47,500.02		197,916.49
金蝶 K3ERP 系统	123,086.76	-10,027.62		113,059.14
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				
KmTBCr18Mn2W 抗磨白口铸 铁磨球生产技术				
铬锰钨系抗磨铸铁专科技 术				
螺旋机衬铁技术				
立磨磨辊、磨盘、圆锥破碎 机衬板生产技术				
金蝶 K3ERP 系统				
无形资产账面价值合计	20,414,412.13	-638,290.38		19,776,121.75
宁乡土地使用权	10,698,910.16	-118,219.98		10,580,690.18
娄底土地使用权	1,273,081.59	-16,241.52		1,256,840.07
河北鼎基土地使用权	5,620,148.80	-60,431.70		5,559,717.10
KmTBCr18Mn2W 抗磨白口铸 铁磨球生产技术	90,000.00	-75,000.00		15,000.00
铬锰钨系抗磨铸铁专科技 术	2,130,434.82	-260,869.56		1,869,565.26
螺旋机衬铁技术	233,333.49	-49,999.98		183,333.51
立磨磨辊、磨盘、圆锥破碎 机衬板生产技术	245,416.51	-47,500.02		197,916.49
金蝶 K3ERP 系统	123,086.76	-10,027.62		113,059.14

本期摊销额 638,290.38 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
5#材料研发项目	1,914,601.24				1,914,601.24
抗磨塑料球磨机衬板及其产业化项目		1,792,452.78			1,792,452.78
双进双出磨煤机差压式料位计研发项目		458,111.77			458,111.77
合计	1,914,601.24	2,250,564.55			4,165,165.79

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 15.7%。

## 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	68,750.03		27,499.98		41,250.05	
合计	68,750.03		27,499.98		41,250.05	--

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	618,827.73	546,724.34
开办费		
可抵扣亏损		
小计	618,827.73	546,724.34
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,063,639.23	9,063,639.23
可抵扣亏损		
合计	9,063,639.23	9,063,639.23

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,125,518.15	3,644,828.91
小计	4,125,518.15	3,644,828.91

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	618,827.73		546,724.34	
递延所得税负债				

## 14、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	12,705,983.39	480,689.24			13,186,672.63
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					

五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,484.75				2,484.75
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	12,708,468.14	480,689.24			13,189,157.38

期末余额较期初余额增加了480,689.24元，增长了3.78%，主要系期末应收款项增加引起期末计提的坏账准备增加所致。

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	110,000,000.00
合计	135,000,000.00	145,000,000.00

保证借款系母公司为子公司河北红宇鼎基耐磨材料有限公司在中国银行内丘支行短期借款提供保证担保。

### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

期末无已到期未偿还的短期借款。

## 16、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）	18,273,819.38	27,907,893.79
1-2 年（含 2 年）	281,531.55	1,605,290.75
2-3 年（含 3 年）	160,626.14	477,526.46
3 年以上	242,497.79	132,105.27
合计	18,958,474.86	30,122,816.27

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

## (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

## 17、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）	647,229.07	408,692.29
1-2 年（含 2 年）	5,898.45	5,526.00
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	13,667.60	13,667.60
合计	666,795.12	427,885.89

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

## (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

不适用

## 18、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		14,500,528.75	14,493,328.75	7,200.00
二、职工福利费		1,463,672.90	1,463,672.90	
三、社会保险费	37,935.32	1,673,519.44	1,673,519.44	37,935.32
其中：1. 医疗保险费	8,139.16	354,259.26	354,259.26	8,139.16
2. 基本养老保险费	29,252.32	958,631.00	958,631.00	29,252.32

3. 年金缴费				
4. 失业保险费	430.67	112,466.12	112,466.12	430.67
5. 工伤保险费	113.17	221,085.60	221,085.60	113.17
6. 生育保险费		27,077.46	27,077.46	
四、住房公积金		276,250.00	276,250.00	
五、辞退福利		16,851.07	16,851.07	
六、其他	627,794.32	295,984.10	282,374.79	641,403.63
1. 工会经费	627,794.32	289,970.60	276,361.29	641,403.63
2. 职工教育经费		6,013.50	6,013.50	
合计	665,729.64	18,226,806.26	18,205,996.95	686,538.95

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 295,984.10 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 16,851.07 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一般为每月10日和28日两次。一般情况下当月计提工资下月发放。

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	783,006.32	10,307.98
消费税		
营业税		
企业所得税	19,284.55	548,942.44
个人所得税	62,781.83	119,219.17
城市维护建设税	38,998.10	6,591.89
教育附加及地方教育费附加	38,956.43	6,385.73
土地使用税		6,500.00
其他	7,567.50	17,607.00
合计	950,594.73	715,554.21

## 20、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		

企业债券利息		
短期借款应付利息		9,000.00
合计		9,000.00

## 21、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	4,686,795.60	
其他自然人股东	10,400,612.10	881,224.20	
合计	15,087,407.70	5,568,019.80	--

期末余额较期初余额增加了9,519,387.90元，主要是对2013年度股东利润分配尚未支付的金额。

## 22、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）	1,494,309.54	2,116,384.14
1-2年（含2年）	187,247.22	224,200.02
2-3年（含3年）	138,506.61	1,605.33
3年以上	60,950.30	59,755.80
合计	1,881,013.67	2,401,945.29

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

### (3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

### (4) 金额较大的其他应付款说明内容

无

## 23、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼	416,396.50			416,396.50
产品质量保证				

重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	416,396.50			416,396.50

#### 预计负债说明

1. 本公司与张京伟于2009年3月27日签订《代理销售合同书》，约定：由张京伟以公司的名义开展销售公司产品的业务，代理范围为贵州西电黔北发电总厂。2011年10月24日湖南省宁乡县人民法院受理了张京伟起诉本公司一案。张京伟要求公司支付销售代理费1,094,859.10元（包含71,177.14元保证金），同时要求公司支付延迟支付代理费的逾期利息91,560.00元。

2013年12月公司收到湖南省宁乡县人民法院的一审判决书。法院判决内容：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司支付张京伟销售代理费399,805.70元，退付保证金71,177.14元。一审案件费24,946.80元，由张京伟负担8,356.00元，湖南红宇耐磨新材料股份有限公司负担16,590.80元。

公司已在诉讼期内提出上诉。本公司已计提预计负债416,396.50元。目前该案件处于二审阶段。

## 24、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

## 25、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

## 26、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	17,789,516.22			17,789,516.22
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	17,789,516.22		17,789,516.22

## 27、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	119,430,499.80	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	119,430,499.80	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,054,537.65	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	9,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	111,885,037.45	--

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。

## 28、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	90,005,932.91	111,073,061.28
其他业务收入	31,222.21	11,923.07
营业成本	63,045,583.59	63,996,657.96

## (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	90,005,932.91	63,025,123.17	111,073,061.28	63,996,657.96
合计	90,005,932.91	63,025,123.17	111,073,061.28	63,996,657.96

## (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	66,243,237.93	45,456,519.91	76,744,205.55	45,272,057.32
磨段	512,283.83	415,708.77	919,223.02	623,037.50
衬板	23,250,411.15	17,152,894.49	33,409,632.71	18,101,563.14
合计	90,005,932.91	63,025,123.17	111,073,061.28	63,996,657.96

## (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	24,454,435.47	17,139,074.96	34,639,745.71	20,247,941.83
华东地区	11,994,947.69	8,396,463.38	20,573,634.51	10,097,140.85
华北地区	31,339,378.13	21,937,564.69	17,643,600.50	10,655,048.80
西南地区	14,837,540.94	10,386,278.66	18,722,838.45	11,266,468.04
华南地区	6,853,200.25	4,797,240.18	15,531,502.31	9,346,081.52
东北地区			3,430,137.77	2,064,085.41
西北地区	526,430.43	368,501.30	531,602.03	319,891.51
合计	90,005,932.91	63,025,123.17	111,073,061.28	63,996,657.96

## (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
湖南鼎值机电有限公司	8,504,273.50	9.45%
四川龙蟒矿冶有限责任公司	6,387,350.43	7.09%
舞钢经山铁精粉加工有限公司	5,599,482.17	6.21%
荏平信源铝业有限公司	5,019,923.08	5.58%

中电投山西铝业有限公司	4,563,294.53	5.07%
合计	30,074,323.71	33.40%

### 29、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
消费税			
营业税	8,775.00		5%
城市维护建设税	174,877.90	352,605.49	5%、7%
教育费附加	164,718.79	332,976.41	5%
资源税			
合计	348,371.69	685,581.90	--

### 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,589,638.50	1,833,639.35
折旧费	49,226.26	36,960.82
办公费	253,078.78	113,287.61
差旅费	975,295.40	376,067.90
运杂费	1,613,060.22	2,041,448.13
广告宣传费	107,580.96	4,800.00
其他	899,151.84	307,629.20
合计	6,487,031.96	4,713,833.01

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	2,159,235.79	1,989,541.89
职工薪酬	4,487,173.93	3,182,506.91
研发费用	2,178,497.61	1,205,439.14
费用性税金	643,165.21	543,607.45
办公费用	359,534.62	351,922.93
物料消耗	125,907.23	38,922.06
业务招待费及差旅费	578,975.59	373,729.95
其他	5,880,952.75	5,487,224.31

合计	16,413,442.73	13,172,894.64
----	---------------	---------------

**32、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,465,432.08	3,707,684.47
减：利息收入	3,432,726.17	4,739,820.53
其他	18,118.86	250,004.68
合计	1,050,824.77	-782,131.38

**33、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	480,689.24	680,374.97
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	480,689.24	680,374.97

**34、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	2,255.77	47,374.45	2,255.77
其中：固定资产处置利得	2,255.77		2,255.77

无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	110,691.21		110,691.21
合计	312,946.98	247,374.45	312,946.98

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
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	与收益相关	是
宁乡县科学技术局 2011 年度宁乡县科学技术奖励		80,000.00	与收益相关	是
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	与收益相关	是
长沙科学技术协会院士专家工作站建设经费	200,000.00		与收益相关	是
合计	200,000.00	200,000.00	--	--

## 35、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失	333.00	2,225.81	333.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	100.00	77.47	100.00
合计	20,433.00	22,303.28	20,433.00

## 36、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	432,443.22	4,239,560.27
递延所得税调整	-72,103.39	
合计	360,339.83	4,239,560.27

## 37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

项目	序号	2014年半年度	2013年半年度
归属于母公司股东的净利润	1	2,054,537.65	23,648,523.66
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	248,657.23	191,230.59
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	1,805,880.42	23,457,293.07
期初股份总数	4	96,000,000.00	96,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6\times 7\div 10-8\times 9\div 10$	96,000,000.00	96,000,000.00
基本每股收益	$12=1\div 11$	0.0214	0.2463
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	$13=3\div 11$	0.0188	0.2443
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14		
转换费用	15		
所得税率（%）	16		

认股权证、期权行权增加股份数	17		
稀释每股收益	$18 = [1 + (14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.0214	0.2463
扣除非经常性损益(税后)后稀释每股收益	$19 = [3 + (14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.0188	0.2443

### 38、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	1,383,933.24
3. 往来流入及其他	4,131,869.74
合计	5,715,802.98

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
1. 付现管理费用	2,801,383.36
2. 付现销售费用	1,721,056.20
3. 往来流出及其他	1,077,069.49
合计	5,599,509.05

### 39、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	2,143,385.29	24,603,284.15
加：资产减值准备	480,689.24	495,581.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,256,842.95	3,878,003.92
无形资产摊销	638,290.38	636,580.98
长期待摊费用摊销	27,499.98	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)	-1,922.77	2,225.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,465,432.08	940,711.24
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,103.39	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,544,059.74	-9,679,333.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,876,906.59	-41,358,828.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,654,921.66	-7,499,292.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,616,038.95	-27,953,317.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	230,511,368.61	280,218,844.03
减：现金的期初余额	240,059,981.07	317,719,303.42
加：现金等价物的期末余额		
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	-9,548,612.46	-44,500,459.39

## （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	230,511,368.61	240,059,981.07
其中：库存现金	47,075.17	8,075.74
可随时用于支付的银行存款	230,464,293.44	240,051,905.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	230,511,368.61	240,059,981.07

注：1、母公司交通银行长沙高桥支行定期存款共189,977,500.00元，其中129,062,500元存款期限为2013

年8月13日至2014年8月13日；60,915,000元存款期限为2014年3月10日至2014年9月10日。

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
朱红玉	实际控制人						22.39%		朱红玉	

### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
娄底市红宇金属回收有限公司	控股子公司	有限责任公司	娄底市涟滨东街	朱红玉	废旧金属回收、销售	500,000.00	100.00%	100.00%	76329718-0
湖南红宇节能服务有限公司	控股子公司	有限责任公司	宁乡金沙西路068号	朱红玉	节能服务	5,000,000.00	100.00%	100.00%	57220029-4
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	内丘县官庄镇大都城村北	陈志勇	耐磨材料加工及衬板的安装	26,000,000.00	60.00%	60.00%	05401180-5

### 3、本企业的合营和联营企业情况

无

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
任立军	本公司股东	
韦家弘	本公司股东	
朱红专	关联自然人	
成萍	关联自然人	
湘江产业投资有限责任公司	本公司股东	68954815-5

中南大学资产经营有限公司	本公司股东	79235197-5
北京兆星投资有限公司	本公司股东	78321270-3

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

无

### 2、以权益结算的股份支付情况

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、以股份支付服务情况

无

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司与张京伟于2009年3月27日签订《代理销售合同书》，约定：由张京伟以公司的名义开展销售公司产品的业务，代理范围为贵州西电黔北发电总厂。2011年10月24日湖南省宁乡县人民法院受理了张京伟起诉本公司一案。张京伟要求公司支付销售代理费1,094,859.10元（包含71,177.14元保证金），同时要求公司支付延迟支付代理费的逾期利息91,560.00元。

2013年12月公司收到湖南省宁乡县人民法院的一审判决书。法院判决内容：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司支付张京伟销售代理费399,805.70元，退付保证金71,177.14元。一审案件费24,946.80元，由张京伟负担8,356.00元，湖南红宇耐磨新材料股份有限公司负担16,590.80元。

公司已在诉讼期内提出上诉。本公司已计提预计负债416,396.50元。目前该案件处于二审阶段。

(2) 公司自2010年9月至2011年2月累计向东方希望三门峡铝业有限公司供货877.68吨，计货款1,110.98万元，在合同的履行中，东方希望三门峡铝业有限公司已支付654.59万元，尚欠456.39万元。

公司于2013年8月12日向湖南省宁乡县人民法院提起诉讼，东方希望三门峡铝业有限公司提出管辖权异议，2013年9月29日湖南省宁乡县人民法院作出（2013）宁民初字第02405-2号民事裁定，将该诉讼移送至河南省三门峡市中级人民法院于2013年12月5日立案受理。

2014年3月6日收到河南省三门峡市中级人民法院的一审判决书。法院判决内容如下：东方希望三门峡铝业有限公司于本判决生效十日内支付货款456.39万元，驳回东方希望三门峡铝业有限公司的所有反诉请

求。一审案件费用全部由东方希望三门峡铝业有限公司承担。

3月28日，东方希望三门峡铝业有限公司提出上诉。目前该案件处于二审阶段。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

### 2、前期承诺履行情况

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、以公允价值计量的资产和负债

### 7、外币金融资产和外币金融负债

### 8、年金计划主要内容及重大变化

### 9、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	201,343,008.24	100.00%	12,451,990.22	6.18%	182,185,665.90	100.00%	12,075,670.77	6.63%
组合小计	201,343,008.24	100.00%	12,451,990.22	6.18%	182,185,665.90	100.00%	12,075,670.77	6.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	201,343,008.24	---	12,451,990.22	---	182,185,665.90	---	12,075,670.77	---

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（含 1 年）	131,453,184.02	65.29%	3,943,595.52	111,937,565.60	61.44%	3,358,126.97
1 年以内小计	131,453,184.02	65.29%	3,943,595.52	111,937,565.60	61.44%	3,358,126.97
1 至 2 年	58,855,647.63	29.23%	5,885,564.76	57,091,322.06	31.34%	5,709,132.21
2 至 3 年	7,565,670.39	3.76%	1,513,134.08	10,077,658.83	5.53%	2,015,531.77
3 年以上	3,468,506.20	1.72%	1,109,695.86	3,079,119.41	1.69%	992,879.82
3 至 4 年	3,137,586.20	1.56%	941,275.86	2,748,199.41	1.51%	824,459.82
4 至 5 年	325,000.00	0.16%	162,500.00	325,000.00	0.18%	162,500.00
5 年以上	5,920.00	0.00%	5,920.00	5,920.00	0.00%	5,920.00
合计	201,343,008.24	---	12,451,990.22	182,185,665.90	---	12,075,670.77

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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 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
贵州兴义电力发展有限公司	非关联方	11,889,931.00	1 年以内	5.90%
中国铝业股份有限公司重庆分公司	非关联方	10,019,788.52	1 年以内、1-2 年	4.98%
华能重庆珞璜发电有限责任公司	非关联方	9,857,560.00	1 年以内、1-2 年	4.90%
华能湖南岳阳发电有限责任公司	非关联方	9,656,274.00	1 年以内、1-2 年	4.80%
湖南鼎值机电有限公司	非关联方	8,850,000.00	1 年以内	4.39%
合计	--	50,273,553.52	--	24.97%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
湖南红宇节能服务有限公司	子公司	2,491,890.00	1.24%
合计	--	2,491,890.00	1.24%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

## 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
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	8,115,365.65	100.00%	420,698.31	5.18%	2,390,431.66	100.00%	316,328.52	13.23%
组合小计	8,115,365.65	100.00%	420,698.31	5.18%	2,390,431.66	100.00%	316,328.52	13.23%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	8,115,365.65	--	420,698.31	--	2,390,431.66	--	316,328.52	--

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（含 1 年）	7,850,938.86	96.74%	235,528.17		1,705,842.69	71.36%	51,175.28	
1 年以内小计	7,850,938.86	96.74%	235,528.17		1,705,842.69	71.36%	51,175.28	

1至2年	53,053.01	0.65%	5,305.30	373,186.44	15.61%	37,318.64
2至3年				28.75		5.75
3年以上	211,373.78	2.60%	179,864.84	311,373.78	13.03%	227,828.85
3至4年	9,110.23	0.11%	2,733.07	19,290.23	0.81%	5,787.07
4至5年	50,263.55	0.62%	25,131.77	140,083.55	5.86%	70,041.78
5年以上	152,000.00	1.87%	152,000.00	152,000.00	6.36%	152,000.00
合计	8,115,365.65	--	420,698.31	2,390,431.66	--	316,328.52

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) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

#### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

#### (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

#### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

#### (6) 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
宁乡县国土资源交易中心	非关联方	1,854,200.00	1 年以内	22.85%
安徽海螺投标保证金	客户	300,200.00	1 年以内、1-2 年	3.69%
王湘涵	职工	291,876.00	1 年以内	3.60%
国电诚信招标有限公司	客户	207,600.00	1 年以内、1-2 年	2.56%
黄玉和	非关联方	160,000.00	1 年以内	1.97%
合计	--	2,813,876.00	--	34.67%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	子公司	763,171.29	9.40%
合计	--	763,171.29	9.40%

## (8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

## (9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

## 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司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	60.00%	60.00%				
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	82,369,060.28	97,260,736.30
其他业务收入	31,222.21	11,923.07

合计	82,400,282.49	97,272,659.37
营业成本	59,137,888.77	55,715,301.96

## (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	82,369,060.28	59,117,428.35	97,260,736.30	55,715,301.96
合计	82,369,060.28	59,117,428.35	97,260,736.30	55,715,301.96

## (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	69,352,827.55	48,658,365.52	76,744,205.55	45,340,280.08
磨段	512,283.83	415,708.77	919,223.02	623,037.50
衬板	12,503,948.90	10,043,354.06	19,597,307.73	9,751,984.38
合计	82,369,060.28	59,117,428.35	97,260,736.30	55,715,301.96

## (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	30,802,992.03	22,178,154.26	34,220,217.50	20,063,713.49
华东地区	5,610,409.07	3,851,199.48	20,573,634.51	10,097,140.85
华北地区	23,884,054.99	17,196,519.59	4,905,629.75	2,951,962.70
西南地区	14,727,800.43	10,604,016.31	18,722,838.45	11,266,468.04
华南地区	6,853,200.25	4,934,304.18	15,255,678.38	9,180,104.47
东北地区			3,051,135.68	1,836,020.90
西北地区	490,603.51	353,234.53	531,602.03	319,891.51
合计	82,369,060.28	59,117,428.35	97,260,736.30	55,715,301.96

## (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
湖南鼎值机电有限公司	8,504,273.50	10.32%
四川龙蟒矿冶有限责任公司	6,387,350.43	7.75%

舞钢经山铁精粉加工有限公司	5,599,482.19	6.80%
中电投山西铝业有限公司	4,563,294.53	5.54%
国电驻马店热电有限公司	4,435,897.44	5.38%
合计	29,490,298.09	35.79%

## 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	1,988,790.23	22,301,874.65
加：资产减值准备	480,689.24	495,581.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,621,651.11	3,446,597.98
无形资产摊销	577,858.68	576,149.28
长期待摊费用摊销	27,499.98	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）	-1,922.77	2,225.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,983,333.32	845,533.44
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,103.39	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,384,613.87	-2,817,231.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,070,604.63	-35,258,042.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,139,686.81	-12,952,407.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,152,100.35	-23,331,969.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	218,730,601.48	270,320,363.52
减：现金的期初余额	233,827,603.58	303,773,592.62
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,097,002.10	-33,453,229.10

## 十六、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）	1,922.77	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,591.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

减：所得税影响额	43,856.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	248,657.23	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

## 2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,054,537.65	23,648,523.66	614,015,020.35	621,560,482.70
按国际会计准则调整的项目及金额				
按国际会计准则				

### (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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	2,054,537.65	23,648,523.66	614,015,020.35	621,560,482.70
按境外会计准则调整的项目及金额				
按境外会计准则				

### (3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

无

## 3、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	0.33%	0.0214	0.0214
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29%	0.0188	0.0188

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末余额或本期	年初余额或上年同	变动比率	变动原因
------	---------	----------	------	------

	发生额（万元）	期发生额（万元）		
应收票据	1,055.64	7,179.85	-85.30%	本报告期应收票据到期托收和背书转让支付货款所致。
应收利息	421.21	216.33	94.71%	公司为提高资金使用效益，将部分暂时闲置的资金办理定期存款，截止至本报告期末，定期存款尚未到期，按照存单约定的存款利率计提的利息。
其他应收款	758.92	267.05	184.19%	主要系本报告期付宁乡国土资源交易中心土地保证金、员工借支款以及投标保证金的增加所致。
其他流动资产	196.75	340.06	-42.14%	主要系待抵扣的增值税进项税在本报告期陆续抵扣，导致其他流动资产减少。
开发支出	416.52	191.46	117.55%	主要系公司加大研发力度，本报告期新增两个研发项目所产生的开发支出导致，分别是抗磨塑料球磨机衬板新增及其产业化项目新增 1,792,452.78 元及双进双出磨煤机差压式料位计研发项目新增 458,111.77 元。
长期待摊费用	4.13	6.88	-40.00%	主要系本报告期公司网络使用费正常摊销减少所致。
应付帐款	1,895.85	3,012.28	-37.06%	主要系本报告期已支付长沙德宝能源科技有限公司部分钢模线货款以及前期赊欠供应商货款所致。
预收帐款	66.68	42.79	55.83%	主要系新增预收淄博岳湘国际贸易有限公司 50 万货款在本报告期末未结算所致。
应交税费	95.06	71.56	32.85%	主要系本报告期末应交增值税增加所致。
应付股利	1,508.74	556.80	170.97%	主要系本报告期对 2013 年度股东利润分配在报告期末尚未支付所致。
营业税金及附加	34.84	68.56	-49.19%	主要系本报告期营业收入较上期减少，而与营业收入相关的增值税也相应减少，所以导致营业税金及附加较上期减少。
销售费用	648.70	471.38	37.62%	主要系本报告期为了拓展市场，增加了部分销售人员，导致人员工资及为拓展市场差旅费用增加。
财务费用	105.08	-78.21	234.35%	主要系本报告期募集资金逐渐的使用，使得募集资金的定期存款本金较上期减少，使得利息收入减少所致。
所得税费用	36.03	423.96	-91.50%	主要系本报告期公司利润总额较上期下降所致
经营活动产生的现金流量净额	1,361.60	-2,795.33	148.71%	主要系本报告期公司应收账款的资金回笼以及应收票据到期托收入账较上年同期增加所致；另由于营业收入和利润下滑导致缴纳的各项税金较上年减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,454.70	-483.91	-200.61%	主要系本报告期归还了部分短期借款。
现金及现金等价物净增加额	-954.86	-4,450.05	78.54%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

## 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、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、经公司法定代表人签名的2014年半年度报告文件原件；

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：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

二〇一四年八月二十二日