
湖南红宇耐磨新材料股份有限公司



2014 年度报告

证券代码：300345

证券简称：红宇新材

二〇一五年三月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	1
第二节	公司基本情况简介	4
第三节	会计数据和财务指标摘要	6
第四节	董事会报告	13
第五节	重要事项	39
第六节	股份变动及股东情况	47
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	53
第八节	公司治理	61
第九节	财务报告	66
第十节	备查文件目录	156
第十一节	其他报送数据	157

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 年度
审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
天风证券、保荐人、保荐机构	指	天风证券股份有限公司
近三年	指	2014 年度、2013 年度、2012 年度
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
信发红宇/山东信发红宇	指	山东信发红宇科技有限公司，系公司参股子公司
红翔投资	指	湖南红翔投资合伙企业（有限合伙），系公司非公开发行股票认购对象之一
红宇白云	指	四川红宇白云新材料有限公司，系公司相对控股子公司
红宇节能	指	湖南红宇节能服务有限公司，系公司原全资子公司
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	红宇新材		
公司的外文名称	HONYU WEAR-RESISTANT NEW MATERIALS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写	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	hongyu_zqztzb@163.com		
公司聘请的会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	湖南省长沙市韶山北路 216 号维一星城国际		

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	湖南省长沙市岳麓区银杉路 031 号（绿地中央广场）6 栋 31 楼	湖南省长沙市岳麓区银杉路 031 号（绿地中央广场）6 栋 31 楼
电话	0731-89661618	0731-89661618
传真	0731-89661618	0731-89661618
电子信箱	hongyu_zqztzb@163.com	hongyu_zqztzb@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1995 年 07 月 31 日	娄底市工商行政管理局	18743896-8	43250118740061X	18740061X
股份公司成立变更注册登记	2009 年 12 月 11 日	长沙市工商行政管理局	431300000005346	43250118740061X	18740061X
首次公开发行股票变更注册登记	2012 年 11 月 01 日	长沙市工商行政管理局	431300000005346	43250118740061X	18740061X
报告期注册经营范围变更	2013 年 02 月 19 日	长沙市工商行政管理局	431300000005346	43250118740061X	18740061X

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	213,217,432.36	191,177,279.94	11.53%	236,882,897.05
营业成本（元）	148,009,914.39	118,327,374.99	25.09%	147,600,177.69
营业利润（元）	11,856,849.39	23,550,002.39	-49.65%	48,786,545.02
利润总额（元）	13,863,186.80	24,708,870.41	-43.89%	58,251,558.94
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	11,308,949.86	22,218,298.60	-49.10%	48,609,851.99
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）	10,035,179.43	21,199,688.29	-52.66%	40,550,112.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	90,555,535.53	-1,534,534.58	6,001.17%	-59,734,252.21
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.9433	-0.016	5,995.54%	-0.6222
基本每股收益（元/股）	0.12	0.23	-47.83%	0.59
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.23	-47.83%	0.59
加权平均净资产收益率	1.82%	3.56%	-1.74%	12.60%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.61%	3.39%	-1.78%	10.51%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	96,000,000.00	96,000,000.00	0.00%	96,000,000.00
资产总额（元）	835,270,992.05	827,835,178.42	0.90%	797,109,195.13
负债总额（元）	190,580,177.76	185,327,347.60	2.83%	148,510,659.74
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	623,269,432.56	621,560,482.70	0.27%	628,142,184.10
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.4924	6.4746	0.27%	6.5431
资产负债率	22.82%	22.39%	0.43%	18.63%

	2014 年	2013 年		本年比上年 增减	2012 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	213,217,432.36		191,177,279.94	11.53%		236,882,897.05
营业成本（元）	148,009,914.39		118,327,374.99	25.09%		147,600,177.69
营业利润（元）	11,856,849.39		23,550,002.39	-49.65%		48,786,545.02
利润总额（元）	13,863,186.80		24,708,870.41	-43.89%		58,251,558.94
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	11,308,949.86		22,218,298.60	-49.10%		48,609,851.99
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）	10,035,179.43		21,199,688.29	-52.66%		40,550,112.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	90,555,535.53		-1,534,534.58	6,001.17%		-59,734,252.21
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.9433		-0.016	5,995.54%		-0.6222
基本每股收益（元/股）	0.12		0.23	-47.83%		0.59
稀释每股收益（元/股）	0.12		0.23	-47.83%		0.59
加权平均净资产收益率	1.82%		3.56%	-1.74%		12.60%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.61%		3.39%	-1.78%		10.51%
	2014 年末	2013 年末		本年末比上年 末增减	2012 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
期末总股本（股）	96,000,000.00		96,000,000.00	0.00%		96,000,000.00
资产总额（元）	835,270,992.05		827,835,178.42	0.90%		797,109,195.13
负债总额（元）	190,580,177.76		185,327,347.60	2.83%		148,510,659.74
归属于上市公司普通股股东的的所有者权益（元）	623,269,432.56		621,560,482.70	0.27%		628,142,184.10
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.4924		6.4746	0.27%		6.5431
资产负债率	22.82%		22.39%	0.43%		18.63%

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

是否存在公司债

☐ 是 ☒ 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

二、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

单位：元

	归属于上市公司普通股股东的净利润		归属于上市公司普通股股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	11,308,949.86	22,218,298.60	623,269,432.56	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				

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非经常性损益的项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-224,958.16	-197,510.48	11,868.15	
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）	2,138,000.00	2,231,256.00	9,035,949.00	
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		-411,070.71		
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				

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
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	93,295.57	-463,806.79	417,196.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	501,566.98	191,664.58	1,405,274.64	
少数股东权益影响额（税后）	231,000.00	-51,406.87		
合计	1,273,770.43	1,018,610.31	8,059,739.28	--

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

四、重大风险提示

（一）下游行业景气度持续低迷风险

公司的客户主要集中在火电、水泥、氧化铝等周期性强、与宏观经济运行情况密切相关的传统行业，公司对上述行业的销售存在着明显依赖。目前，受整体宏观环境影响，上述行业正处于景气度低迷状态。虽然公司是耐磨铸件行业内致力于节能技术创新的领军企业，公司主营的高效球磨节能技术解决方案有利于下游传统行业的节能改造，是国家产业政策明确支持的产业领域，节能需求是下游传统行业的新需求。但若未来公司下游行业持续低迷，将对公司业绩造成不利影响。对此，公司将进一步深入技术研发和技术合作，贴切客户节能减排需求；并通过加强与下游大客户的紧密合作，充分结合公司的技术优势与客户的市场优势，缩小销售半径，降低生产成本，充分发挥公司产品品牌优势和技术服务优势，巩固新老客户。

（二）集团化管理风险

随着公司规模的不不断扩大，公司在国内控股公司数量不断增加，这对公司管理控制水平提出了更高的要求，尤其是对控股子公司的管控需要进一步加强。由于子

公司为独立法人，独立开展业务，独立核算，公司如疏于对其管理和控制将可能产生一定的管理风险。对此，公司将进一步加强对控股子公司在财务方面及规范性治理等方面的指导和监管。

（三）市场开拓风险

受宏观经济的影响，近两年来，公司下游行业的景气度持续低迷，市场需求增长乏力。虽然公司的产品和服务具有明显的领先优势，但在下游行业整体需求不足的情况下，公司的市场拓展压力较大。2014 年，公司对市场进行了重新布局：在稳定原有水泥、火电行业客户的基础上，加大力度开拓矿山市场。未来随着行业竞争压力加剧和宏观经济低迷的影响，公司如果不能充分发挥营销团队的潜能，在有限的市场需求中把握机遇，取得先机，则公司的市场开拓将受到一定影响。对此，2015 年，公司将继续秉承以技术换市场的经营思路，加强与下游客户合作，积极探索营销模式的创新，强化对区域客户服务的广度和深度，提高客户满意度，挖掘客户潜在需求，进一步加强公司产品和服务在水泥和矿山行业的推广应用，巩固火电、水泥、矿山三足鼎立的市场结构。

（四）投资项目效益不达预期的风险

一方面，公司部分募投资金建设项目产生规模效益仍需要一段时间；另一方面，公司对外投资项目在管理、技术、市场融合等方面存在不确定性，因此新项目、新产品对公司的业绩贡献存在一定的不确定性影响。对此，公司一方面加大募投项目产品的市场开拓力度，另一方面量身定制新产品的营销策略，以为公司带来预期收益。

（五）核心技术人员及优势管理人员流失风险

公司核心技术人员的技术水平和研发能力是公司能长期保持技术优势的保证；优秀的管理团队是公司能持续发展，做大做强的有力支持。随着行业整合大潮的渐近，行业内的人才竞争将日益激烈，能否维持核心技术人员和优秀管理人员队伍的稳定，并不断吸引优秀人才加入，关系到本公司能否继续保持在行业内的技术领先优势和未来的行业竞争力。对此，公司将采取多种措施稳定核心技术人员及管理人员队伍，不断完善优化用人机制，着力加强引进和培养力度，培育一批在市场营销

和项目管理等方面的有能力、有技术的复合型人才；并通过完善相关的激励机制，改善办公环境，为科研人员提供可研条件等措施吸引和稳定各方人才。

（六）产能释放能否消化的风险

公司 2014 年下半年开始至 2015 年上半年陆续有产能投入使用，届时将形成 2 万吨磨球的生产能力，基本达到首次公开发行股份时公司承诺的产能。由于宏观经济等方面影响，下游行业景气度持续低迷，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。

随着“节能、清洁、安全”的能源战略方针的进一步落实，下游客户采用新产品新技术来减少能源和物资消耗，降低生产成本，满足环保的要求的意愿愈发强烈。因此，公司加大研发投入，引进高技术人才，从客户的实际需求出发进行产品研发和创新，增加客户粘性。同时公司完善市场布局，加强与大客户的紧密合作，充分结合公司的技术优势与客户的市场优势，缩小销售半径，降低生产成本，满足客户的需求。

（七）应收账款风险

2014 年度末应收账款余额 17,753.74 万元，比年初增加 55.6 万元，受下游客户行业不景气影响，导致公司应收账款增加，财务风险增加。

但尽管目前公司应收账款金额相对较高，但绝大部分在合理信用期限内，账龄短，且下游客户多为规模大、管理严格规范的国企或大型集团公司。该类客户实力雄厚、支付能力强，信誉高，公司应收账款回收风险低，应收账款发生坏账的可能性较小，且期末公司已充分计提坏账准备。尽管如此，公司将进一步加大应收账款催款力度，减少与回款质量较差客户的业务往来，以降低财务风险。

上述风险将直接或间接影响本公司的经营，请投资者关注“上述风险”

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 报告期内主要业务回顾

2014 年，受国际国内宏观经济的影响，公司既面临着新的挑战，同时也面临着新的机遇。面对新环境和新挑战，公司董事会及管理层迎难而上，变革创新，一方面继续发挥现有的品牌优势和技术优势，增强客户的粘性，融合下游客户利益，整合各方资源，加大市场开发力度，确保产品销售额和市场份额稳定增长。另一方面，利用受经济下行的影响，许多具有技术优势的企业因资金短缺陷入困境的机会，积极推动公司进行低成本并购，谋求市场扩张和产业延伸，实现公司战略转型。

2014 年公司实现营业收入 21,321.74 万元，较上年同期增加 11.53%，销售收入连续两年下滑的势头得以有效遏制，逐步转入上升通道。实现归属于上市公司股东净利润 1130.89 万元，较上年同期下降 49.10%，主要是由于市场和产品结构的变化，致使公司的销售毛利有所下滑；同时公司加大战略性投入，市场推广费、研发投入以及人力成本等费用大幅增加。

报告期内，公司开展的主要经营管理活动情况如下：

1、公司的发展战略稳步推进

为了落实公司发展战略，开启集团化运营管理模式，2014 年，公司启动了长沙运营中心，作为公司运营管理总部和投资决策中心，以加强公司在战略规划、技术研发创新、资本运作和人才队伍培养等方面的职能。通过启用运营中心，公司将逐步构建起以三大平台（网络化运营平台、工程化研发平台、综合性服务平台）和四大中心（投资决策中心、政策经营中心、市场信息中心、运营管理中心）为核心的集团化组织架构，以提升公司整体战略规划能力、资本运营能力和品牌经营能力，实现从产业运营向资本运营和品牌运营的转变升级。

2014 年是公司结构调整的关键年，公司确立了以技术换市场的经营思路，实现了从产品经营向企业经营的全面升级。在做好销售业务的同时，加大与下游客户的紧密合作，形成紧密的利益共同体，快速实现全国布局和市场拓展。目前公司与山

东信发集团共同投资设立山东信发红宇科技有限公司，联合客户在攀枝花成立了四川红宇白云新材料有限公司，加上位于长沙宁乡的公司本部生产基地和坐落在中原地区的河北红宇鼎基耐磨新材料有限公司，公司的生产基地已经覆盖了华北、西南、华中和中原四大地区，已逐步形成了“总部+基地”、紧贴市场的发展格局。

2、资本运作再度起航

利用资本市场发展机遇，加快推进产业链整合与并购重组，推动公司外延式发展，是公司的重大战略规划。2014 年，根据公司既定的目标，四处寻找并购和投资标的，积极谋求并购重组。同时，公司董事会及时推出非公开发行股票方案，为公司募集经营资金，以扩大经营规模和业务领域，提升公司的核心竞争力，为公司的兼并收购奠定基础。

3、公司市场营销开始触底回升

2014 年，公司继续发挥品牌优势和技术优势，以稳定的质量和优质的服务巩固老客户；积极寻找和开发各种营销渠道，重点做好大客户的市场开发，加快公司产品在矿山和水泥行业的推广。经过全员努力，公司深入耕耘重点市场、与大客户深度合作的营销策略已开始显现成效，公司在矿山和水泥行业，特别是在矿山的使用和营销取得了重大突破，在市场结构上初步形成了火电、水泥、矿山三足鼎立的市场局面，遏制住了公司销售收入连续两年下滑的势头，逐步转入上升通道。

4、募投项目建设顺利推进，并逐步产生效益

2014 年，公司加快了募投项目的建设进度，自主研发的两条金属型全自动化磨球生产线已完成了研发和调试，分批投入生产；通过引进并加以改造的铁模覆砂磨球自动化生产线已于 2014 年 12 月正式投产运行，通过变更部分募投资金与山东信发集团共同成立的山东信发红宇科技有限公司目前已完成厂房建设，生产设备正处于安装调试阶段。2014 年，信发红宇通过采购公司的产品销往信发集团下属企业，已实现销售收入 1932.99 万元，实现净利润 372.38 万元。

5、公司法人治理和投资者关系管理得到了加强

公司严格按照相关法律法规积极推进内控建设、信息披露、投资者关系和三会运作等工作。2014 年，公司建立健全了各项法人治理相关的制度并规范落实；本着

真实、准确、完整、及时的原则积极开展信息披露工作；创新投资者关系管理工作，通过线上线下多渠道常态互动，畅通投资者与上市公司交流的渠道，充分保护中小投资者利益；股东大会、董事会及专门委员会和监事会各司其职，健康有效地独立运转，为公司的经营管理提供了有效的风险控制和全面保障。公司董事会的工作不仅得到广大投资者们的支持，也得到资本市场行业协会等监管部门的认可，2014 年 12 月，公司成功入围由中国上市公司协会、中国证券投资者保护基金共同主办的“最受投资者尊重的上市公司” 300 强。

（二）报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1) 概述

1、报告期内，公司实现营业收入 21,321.74 万元，同比增长 11.53%，主要是公司深入耕耘重点市场、与大客户深度合作的营销策略已开始显现成效，销售收入同比有一定幅度增长。

2、报告期营业成本 14,800.99 万元，同比增长 25.09%，主要是因为报告期收入上升。

3、报告期销售费用 1,498.13 万元，同比增长 3.86%，主要为公司加大市场拓展力度，增加了部分销售人员，导致人员工资及福利费用增加。

4、报告期管理费用 3,227.40 万元，同比增长 8.17%，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。

5、报告期财务费用 547.28 万元，同比增长 18131.8%，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。

6、报告期实现营业利润为 1,185.68 万元，同比下降 49.65%；归属于上市公司股东的净利润为 1,130.89 万元，同比下降 49.10%。主要影响因素：一、报告期受国家宏观经济不景气影响，下游客户许多技改项目推迟，公司的衬板销售和火电行业销售额未达到预期，使得公司营业利润较上年同期减少；二、公司加快了战略的实施进程，加大了战略性投入，使得研发费用、人力成本以及职工薪酬等费用与上年同期相比有所增加；三、定期存款本金较上年同期减少，利息收入相对减少，导致

财务费用对比去年同期增加。

7、 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加增加 9,209.00 万元，增幅 6001.17%，主要系报告期公司加强应收账款回收、办理应收账款无追索权的保理业务收取对方的保理款项以及应收票据到期托收入账导致销售商品收到的现金较上年同期增加；

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3) 收入

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	213,217,432.36	191,177,279.94	11.53%

驱动收入变化的因素

本报告期公司实现销售收入 21,321.74 万元，比上年增加了 2,204.02 万元，增幅为 11.53%，主要是公司深入耕耘重点市场、与大客户深度合作的营销策略已开始显现成效，销售收入同比有一定的幅度增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒ 是 ☐ 否

单位：元

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
制造业	销售量	吨	20,288.82	16,038.5	26.5%
	生产量	吨	18,520.28	19,729.51	-6.13%
	库存量	吨	5,065.65	6,834.19	-25.88%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司重大的在手订单情况

☐ 适用 ☒ 不适用

数量分散的订单情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司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

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
原材料	94,899,791.24	64.13%	76,738,171.81	64.86%	-0.73%
人工费用	9,056,225.13	6.12%	6,618,797.83	5.59%	0.53%
制造费用	23,501,239.69	15.88%	18,736,114.85	15.84%	0.04%
外协加工	20,528,808.75	13.87%	16,214,186.78	13.71%	0.16%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	14,981,305.53	14,424,086.98	3.86%	主要为公司加大市场拓展力度，增加了部分销售人员，导致人员工资及福利费用增加。
管理费用	32,274,034.91	29,835,312.53	8.17%	公司加快了战略的实施进程，加大了战略性投入，使得研发费用、人力成本以及职工薪酬等费用与上年同期相比有所增加
财务费用	5,472,772.87	30,017.73	18,131.80%	定期存款本金较上年同期减少，利息收入相对减少，导致财务费用对比去年同期增加。
所得税	2,080,203.33	1,999,574.98	4.03%	

6) 研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司研发支出 2,375.69 万元，占报告期内营业收入的比重为 11.14%，报告期内公司主要研发项目有：5#材料研发项目、抗磨塑料球磨机衬板及其产业化项目、双进双出磨煤机差压式料位计研发项目、矿山球磨机台阶形衬板的研发、台阶形衬板在水泥球磨机上的研发、金属型磨球自动生产线、耐磨橡胶衬板的研发、铁模覆砂衬板自动化生产线的研发。

(1) 5#材料研发项目开始资本化时点为 2013 年 1 月，截至 2014 年 12 月 31 日，

5#材料磨球已批量生产并实现销售，较铬锰钨抗磨铸铁磨球具有显著优势。

(2) 抗磨塑料球磨机衬板及其产业化项目开始资本化时点为 2014 年 2 月，截至 2014 年 12 月 31 日，抗磨塑料球磨机衬板在个别客户处试用；产业化成套设备已安装完毕，正在调试。

(3) 双进双出磨煤机差压式料位计研发项目开始资本化时点为 2014 年 1 月，截至 2014 年 12 月 31 日，本公司已成功开发出一套设备，试用达到预期效果。

(4) 以上三个项目都是进行商业性使用前将研究成果运用于新产品的开发，新产品能够改善产品性能、延长产品使用寿命。本公司有足够资源完成以上项目的开发，项目的支出能够可靠地计量，项目开发完成后预计能给本公司创造经济效益。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	23,756,884.27	27,487,084.96	7,414,413.29
研发投入占营业收入比例	11.14%	14.38%	3.13%
研发支出资本化的金额（元）	4,346,708.39	1,914,601.24	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	18.30%	6.97%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	36.89%	8.43%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

☐ 适用 ☒ 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	276,802,394.05	166,321,894.76	66.43%
经营活动现金流出小计	186,246,858.52	167,856,429.34	10.96%
经营活动产生的现金流量净额	90,555,535.53	-1,534,534.58	6,001.17%
投资活动现金流入小计	5,106,123.70	3,775.21	135,154.03%
投资活动现金流出小计	80,546,634.06	71,732,858.45	12.29%
投资活动产生的现金流量净额	-75,440,510.36	-71,729,083.24	-5.17%
筹资活动现金流入小计	206,000,000.00	245,000,000.00	-15.92%
筹资活动现金流出小计	238,797,868.05	256,395,704.53	-6.86%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,797,868.05	-11,395,704.53	-187.81%
现金及现金等价物净增加额	-17,682,842.88	-84,659,322.35	79.11%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额比 2013 年度增加 9,209.00 万元，主要是因为本报告期内公司加强应收账款回收、办理应收账款无追索权的保理业务收取对方的保理款项以及应收票据到期托收入账导致销售商品收到的现金较上年同期增加；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额比 2013 年度减少 371.14 万元，均为净流出，主要是为了扩大产能和生产经营规模，新增购建固定资产、在建宁乡二期工程、购买二期工程土地等资本性支出及投资山东信发红宇公司股本金所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额比 2013 年减少 2,140.22 万元，主要是因为公司偿还了部分短期借款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	64,936,282.80
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	30.46%

向单一客户销售比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	52,645,101.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.97%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户资料

☐ 适用 ☒ 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
制造业	213,166,153.74	65,180,088.93
分产品		
磨 球	169,718,881.22	50,603,512.37
磨 段	721,356.15	278,797.90
衬 板	42,725,916.37	14,297,778.66
分地区		
华中地区	46,899,173.10	14,341,767.13
华东地区	12,232,995.35	3,740,849.98
华北地区	102,919,470.22	31,466,653.11
西南地区	35,440,673.96	10,837,758.10
华南地区	14,291,420.05	4,370,316.25
西北地区	1,382,421.06	422,744.36

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	213,166,153.74	147,986,064.81	30.58%	11.52%	25.09%	-7.53%
分产品						
磨 球	169,718,881.22	119,115,368.85	29.82%	23.77%	34.30%	-5.50%
衬 板	42,725,916.37	28,428,137.71	33.46%	-18.21%	0.13%	-12.19%
分地区						
华中地区	46,899,173.10	32,557,405.97	30.58%	-28.33%	-19.62%	-7.53%
华东地区	12,232,995.35	8,492,145.37	30.58%	-64.07%	-59.70%	-7.53%

华北地区	102,919,470.22	71,452,817.11	30.57%	299.70%	348.33%	-7.54%
西南地区	35,440,673.96	24,602,915.86	30.58%	-29.86%	-21.33%	-7.53%
华南地区	14,291,420.05	9,921,103.80	30.58%			

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下, 公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年末		2013 年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	221,630,338.19	26.53%	240,059,981.07	29.00%	-2.47%	货币资金较年初减少 1842.96 万元, 降幅 7.68%, 主要是因为本报告期新增购建固定资产、在建宁乡二期工程、购买二期工程土地、投资山东信发红宇公司股本金等资本性支出及归还了部分银行贷款所致。
应收账款	177,537,389.48	21.26%	176,981,396.16	21.38%	-0.12%	
存货	61,925,797.16	7.41%	85,898,663.81	10.38%	-2.97%	存货较年初减少 2397.29 万元, 降幅 27.91%, 主要是因为报告期末销售增长较快, 产成品库存下降所致。
长期股权投资	31,224,668.64	3.74%		0.00%	3.74%	长期股权投资较年初增加 3,122.47 万元, 主要原因是本报告期内公司出资山东信发红宇公司的投资成本及投资收益增加所致。
固定资产	163,916,844.85	19.62%	125,873,065.12	15.21%	4.41%	固定资产较年初增加 3,804.38 万元, 增幅为 30.22%, 主要原因是本报告期内在建募投项目铸造四车间、铸造五车间及铁模

						覆砂生产线转固定资产所致。
在 建 工程	77,324,529.09	9.26%	74,410,122.05	8.99%	0.27%	
预 付 款项	4,800,164.37	0.57%	21,634,548.83	2.61%	-2.04%	预付账款较年初减少 1,683.44 万元，降幅 77.81%， 主要原因是本报告期内公司预 付给宁乡金州管委会的土地购 买保证金 800 万转无形资产及 预付湖南耐摩特工业有限公司 研发项目设备款 785.2 万元转 其他非流动资产所致。
应 收 票据	33,539,703.16	4.02%	71,798,511.59	8.67%	-4.65%	应收票据较年初减少 3,825.88 万元，减幅 53.29%， 主要原因是本报告期内应收票 据到期托收和背书转让支付货 款所致。
应 收 利息	1,169,511.51	0.14%	2,163,335.50	0.26%	-0.12%	应收利息较年初减少 99.38 万 元，降幅 45.94%，主要原因是 本报告期内公司为了提高资金 使用效益，将部分暂时闲置的资 金办理了定期存款，截止至本报 告期 12 月 31 日止，存款资金逐 渐被使用，使得定期存款本金较 上期减少，导致利息收入减少所 致。
无 形 资产	39,163,235.37	4.69%	20,414,412.13	2.47%	2.22%	无形资产较年初增加 1,874.88 万元，增幅为 91.84%，主要原因是本报告期内 增加了宁乡的土地使用权 2,009.9 万元所致。
开 发 支出	6,261,309.63	0.75%	1,914,601.24	0.23%	0.52%	开发支出较年初增加 434.67 万元，增幅为 227.03%，主要 原因是本报告期内研发项目 5#材料研发项目、抗磨塑料球 磨机衬板及其产业化项目、双 进双出磨煤机差压式料位计研 发项目支出增加所致。
其 他 非 流	7,852,000.00	0.94%	0.00	0.00%	0.94%	其他非流动资产较年初增加 785.2 万，主要是因为本报告

动 资 产						期内预付湖南耐摩特工业有限公司研发项目设备款转其他非流动资产所致。
-------	--	--	--	--	--	-----------------------------------

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
短期借款	130,000,000.00	15.56%	145,000,000.00	17.52%	-1.96%	短期借款较年初减少 1500 万元，主要是因为本报告期偿还了部分银行贷款所致。
应付票据	1,353,200.00	0.16%	0.00	0.00%	0.16%	应付票据较年初增加 135.32 万元，主要是因为子公司河北鼎基开具银行承兑汇票支付货款所致。
预收账款	704,947.25	0.08%	427,885.89	0.05%	0.03%	预收款项较年初增加 27.71 万元，增幅为 64.75%，主要是预收上海旭贸机械有限公司衬板货款增加所致。
应交税费	3,042,301.68	0.36%	715,554.21	0.09%	0.27%	应交税费较年初增加 232.67 万元，增幅为 325.17%，主要原因是本报告期内计提所得税增加所致
一年内到期的非流动负债	2,330,844.32	0.28%	0.00	0.00%	0.28%	一年内到期的非流动负债较年初增加 233.08 万，主要是因为本报告期内子公司河北鼎基办理融资租赁业务而应付一年内到期的融资租赁款项
长期应付款	4,472,345.90	0.54%	0.00	0.00%	0.54%	长期应付款较年初增加 447.23 万元，主要原因是本报告期内子公司河北鼎基办理融资租赁业务而应付融资租赁款项。
递延收益	1,776,275.42	0.21%	0.00	0.00%	0.21%	递延收益年初增加 177.63 万元，主要原因是本报告期内子公司河北鼎基办理融资租赁业务而未实现售后租回损益。
应付股利	800,612.10	0.10%	5,568,019.80	0.67%	-0.57%	应付股利较年初减少 476.74 万元，降幅为 85.62%，主要原因是本报告期内支付了股东股利所致。
其他应付款	15,192,671.95	1.82%	2,401,945.29	0.29%	1.53%	其他应付款较年初增加 1,279.07 万元，增幅为 532.52%，主要原因是本报告期内公司办理应收账款无追索权的保理业务，代收客户货款尚未支付而暂时挂账所致。

3) 以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐ 是 ☒ 否

(4) 公司竞争能力重大变化分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
29,400,000.00						
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
山东信发红宇科技有限公司	磨球、衬板的生产销售	49.00%	募集资金	荏平信源铝业有限公司	3,723,813.56	否

2) 募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,370.5
报告期投入募集资金总额	13,772.09
已累计投入募集资金总额	30,628.57
报告期内变更用途的募集资金总额	2,940
累计变更用途的募集资金总额	2,940
累计变更用途的募集资金总额比例	7.87%
募集资金总体使用情况说明	
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。 报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的	

申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司累计使用金额人民币 30,628.57 万元，募集资金专户余额为人民币 8,173.92 万元。

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司 2014 年度报告

2. 募集资金承诺项目情况

✓ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变 更项目(含 部分变更)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资 总额(1)	本报告期投 入金额	截至期末累计投 入金额(2)	截至期末投 资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本报告 期实现 的效益	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	7,736.33	12,729.48	68.09%	2015 年 09 月 30 日				否
承诺投资项目小计	--	21,636	18,696	7,736.33	12,729.48	--	--			--	--
超募资金投向											
河北红宇鼎基耐磨材 料有限公司股权收购 及增资	否	3,000	3,000	136.48	2,794.12	93.14%		118.51	355.35	否	否
永久补充流动资金	否	8,934.5	8,934.5	2,934.5	8,934.5	100.00%					否
购置办公用房	否	3,800	3,800	24.78	3,230.47	85.01%					否
归还银行贷款(如有)	--						--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	15,734.5	15,734.5	3,095.76	14,959.09	--	--	118.51	355.35	--	--
合计	--	37,370.5	34,430.5	10,832.09	27,688.57	--	--	118.51	355.35	--	--
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 (分具体项目)	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 12 月 31 日，该项目累计实现效益 355.35 万元，比预计收益低，主要原因是 2013 年收购红宇鼎基后，市场环境发生较大变化，受其影响红宇鼎基衬板产品产销量和价格均有所下降。根据收购协议，公司收购红宇鼎基后将对其进行扩产，但由于市场环境的变化，公司放缓了红宇鼎基项目建设并对原有生产线进行了技术升级，致使 2014 年产能未达到预期，并对生产销售造成了一定影响。										
项目可行性发生重大 变化的情况说明	截至 2014 年 12 月 31 日，公司募投资金项目未发生重大变化。										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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 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，合计金额为 3,000 万元。已使用 2,794.12 万元。 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。已实施。 3、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。已付购房款 3,230.47 万元。 4、2014 年 5 月 9 日，经公司 2014 年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金》的方案，同意公司使用 2,934.49 万元的超募资金永久性补充流动资金，已使用 2,934.49 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： 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。 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。
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：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的快速扩大，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。
募集资金投资项目先	适用

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司 2014 年度报告

期投入及置换情况	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，公司 2012 年度第一次临时股东大会会议审议通过了《关于使用部分现在募集资金暂时补充流动资金的议案》，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，使用期限为批准之日起不超过六个月。2013 年 3 月到期后已归还到募集资金专用账户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户管理。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	

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
设立山东信发红宇科技有限公司	金洲新区二期工程年产2.5万吨高合金耐磨铸件项目	2,940	2,940	2,940	100.00%		372.38		否
合计	--	2,940	2,940	2,940	--	--	372.38	--	--
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									

3) 非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 持有其他上市公司股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5) 持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6) 买卖其他上市公司股份的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
娄底市红宇金属回收有限公司	子公司	制造	废钢	500000	713,169.79	690,966.09	12,635,064.69	-43,231.26	-43,161.78
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	子公司	制造	衬板	26000000	81,428,972.30	53,553,454.33	28,601,725.99	1,169,595.69	1,185,084.03
山东信发红宇科技有限公司	参股公司	制造	磨球、衬板	60000000	49,063,109.00	33,123,813.56	19,329,882.05	4,965,084.75	3,723,813.56

报告期内取得和处置子公司的情况

✓ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
湖南红宇节能服务有限公司		转让	不会对公司财务及经营状况产生不利影响

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

□ 适用 ✓ 不适用

二、公司未来发展的展望

(一) 公司面临的行业形势

1、耐磨材料行业向环保、节能、高端领域发展

2014 年国务院办公厅发布了《煤电节能减排升级与改造行动计划（2014-2020 年）》，要求全面落实“节能、清洁、安全”的能源战略方针，推行更严格的能效环保标准，设立能效准入门槛，加快推动能源生产和消费革命，实现高能耗行业的改造与升级。公司下游火电、水泥、矿山等为实现国家环保要求，未来将进一步加大在节能减排方面的投入。

经济结构的调整和节能减排政策的推行，迫使下游客户采用新产品新技术来减少能源和物资消耗，降低生产成本，满足环保的要求，提升盈利能力。因此，耐磨铸件行业产品销售出现明显的两极分化，耐磨性好的高铬球等高端产品需求量日益提升，公司自主研发独家拥有的球磨节能系统解决方案更加倍受青睐，将拥有更为广阔的市场空间。

2、行业整合趋势愈发明显

长期以来，耐磨材料行业都是以中小企业为主体，规模小，品种少，自动化程度低，生产工艺落后，产品同质化严重，价格竞争激烈。近年来，原材料价格和劳动力成本的快速上涨，致使生产成本增加、资金不足和货款回笼慢等困难更加突出，很多企业生存艰难。经济结构调整和环保的压力，使得对矿山、水泥、火电等行业面临较大困难，需要新技术新产品来舒缓压力。部分在技术上有明显优势的企业，开发出了性价比更高的新型耐磨材料，有可能迅速占领抢占市场，并购缺乏技术创

新的小企业。耐磨铸件行业的整合已是大势所趋，无法阻挡。

3、新材料产业快速发展，前景广阔

为加快培育和发展新材料产业，国家出台了一系列支持和促进新材料行业发展的政策。把新材料产业列为新阶段转变经济发展方式重点发展的七大战略性新兴产业之一，在科技投入、金融税收和产业政策等方面给予了较大支持。耐磨材料作为新材料领域内及其重要组成部分，是未来信息、生物、能源、环保、空间等高新技术领域和国防建设的关键材料，已成为各国新材料领域发展研究的重点，也是世界各国高技术发展中战略竞争的热点。由于耐磨材料种类繁多、用途广泛，已经形成了一个规模宏大的高技术产业群，有着十分广阔的市场前景。因此许多企业加大了在新材料方面的投入，抢占市场和技术高地。

4、资本市场并购整合趋势明显

随着国内经济增长放缓、货币政策收紧以及许多兼并重组政策的出台，国内企业纷纷选择通过兼并重组的方式来优化资产配置、扩大企业规模、实现战略转型和产能结构调整。公司成功登陆资本市场以来，提高了公司的知名度和影响力，为公司外延式并购整合提供了更为有利的条件。因此，公司将充分利用自身实力和优势，紧紧围绕战略目标，寻求对新材料及相关行业其他企业的收购兼并机会，不断扩大公司规模和实力，实现低成本、跨越式发展，进而达到巩固和提高市场份额的目的。

（二）公司未来发展战略

公司将充分发挥技术优势和资本优势，立足于耐磨材料领域，通过加大内生应变能力和提升外延拓展效率，将现有主业做大做强；在条件成熟时，公司将利用自身实力和优势，紧紧围绕战略目标，寻求对新材料及相关行业的并购，不断扩大公司规模和实力，实现低成本、跨越式发展。

（三）2015 年工作计划

1、总体思路

2015 年，是公司进行产业整合的关键一年，公司将充分利用资本市场平台，整合上下游资源，通过技术换市场和投资合作等方式，实现低成本的扩张，将现有主业做大做强；利用资本运作的多种方式，通过并购重组，收购适合公司发展的企业，

逐步进入新材料及节能环保领域，实现公司从单一主业向多主业的转变，实现公司由单一企业向集团化公司的跨越。

2、具体工作计划

2015 年公司将紧紧围绕发展战略，以资本为纽带，连接技术和市场，推动公司各方面的快速发展，努力实现全年 3.35 亿元的销售目标。2015 年将重点做好以下各方面的工作：

（1）全力推进公司“总部+基地”的发展战略

2015 年，公司将继续秉承以技术换市场的经营思路，以公司主业为主线，延伸上下游产业链，寻找与公司业务能产生协同效应的公司，通过参股、控股等资本运作方式，加强与下游客户合作，将生产基地更加贴近重点核心市场，增强客户粘性；充分利用上市公司平台，整合市场渠道、技术人员等资源，实现公司主业低成本扩张，进一步落实公司“总部+基地”的发展战略，提高公司的品牌影响力和市场知名度，巩固和提升公司在耐磨材料行业的龙头地位。加强长沙运行中心的功能建设，提升其在战略规划、技术研发创新、资本运作和人才培养等方面的能力，为公司集团化运作奠定基石。

（2）紧抓资本市场的机遇，适时进行跨行业并购

在尽快完成非公开发行的基础上，公司将充分利用目前国内大范围进行并购的机会，通过发行股份或现金支付等方式，适时并购适合公司发展战略的、具有技术优势和市场前景的企业，确保公司在新材料领域和节能环保领域的业务有新的突破，加快公司外延式发展，提升公司的综合实力，为公司未来的转型和发展做好铺垫。

（3）市场开拓立足国内，放眼海外

2015 年，公司将进一步优化国内市场布局，通过加强与下游大客户的紧密合作，充分结合公司的技术优势与客户的市场优势，在客户市场集中的地区建设生产基地，贴近客户需求，缩小销售半径，降低生产成本，能更好地发挥公司产品的品牌优势和技术服务优势，为客户带来更优质的服务。客户层面实施“大客户”战略，持续聚焦已有的大客户，开始培育新的大客户。公司还将积极探索营销模式的创新，强化对区域客户服务的广度和深度，提高客户满意度，挖掘客户潜在需求，进一步加

强公司产品和服务在水泥和矿山行业的推广应用，进一步巩固火电、水泥、矿山三足鼎立的市场结构。

2015 年，公司还将加强对海外市场的考察与调研，积极拓展海外销售渠道，推进公司海外销售的战略规划。

（4）推进集团化管控体系建设，提高管理效率

公司将总结和利用近年来对控股子公司的收购和管理经验，逐步在集团内部推行模块化管理体系，权、责、利更加对等、清晰，公司重大项目推行项目制管理模式，整合各部门及外部资源，增强跨部门协作，提高工作效率，实行财务经理委派制，加强集团对分子公司财务的管控，内、外部审计有机结合，降低经营风险。

（5）加强人力资源体系建设

人才战略的实施是保证公司战略目标实现的重要基础。为了解决公司快速发展的人才需求，公司董事会将人力资源体系的建设纳入到 2015 公司发展战略的重要目标。公司将采取合伙制企业的模式，股权激励等措施加大高素质复合型人才引进和培养，以满足公司快速发展的人才需求。

（6）以预防为主，加强内部控制，提高公司抗风险能力

根据企业内部控制基本规范的要求，结合公司发展和内部管理的需要，加强对项目实施全过程的控制与管理，强调事前与事后的控制，以事前控制为主；强调过程控制与结果控制相结合，以过程控制为主。加强内部审计，充分发挥内部审计的职能作用；全面完善公司内部控制制度，完善公司管理流程和机制，增强全员内部控制规范的意思，规范管理，提高公司抵抗风险的能力。

（四）可能面对的风险

详细请参见“第三节会计数据和财务指标摘要”中提示的重大风险。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，本次会计政策变更，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

2、会计估计的变更

本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，这类资产的使用寿命为 50 年。为了使固定资产-房屋及建筑物的折旧年限与资产使用寿命保持一致，本公司依据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定和本公司固定资产目前的实际情况，对固定资产-房屋及建筑物的折旧年限进行了调整，具体变更如下：

类别	变更前的折旧状况		变更后的折旧状况	
	折旧年限	残值率	折旧年限	残值率
房屋及建筑物	20-30年	3%	30-50年	3%

本次固定资产折旧年限变更自 2014 年 5 月 1 日起执行，影响 2014 年度利润总额 186 万元。

3、前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

✓ 适用 □ 不适用

2014 年 5 月 9 日,2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度利润分配的方案》,以 2013 年 12 月 31 日的总股本 9600 万股为基数,每 10 股派发现金股利 1 元(含税),总计分红 960 万元(含税)。该方案已于 2014 年 7 月 3 日执行完毕。

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:	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

✓ 是 □ 否 □ 不适用

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数(股)	2
每 10 股派息数(元)(含税)	0.5
每 10 股转增数(股)	1
分配预案的股本基数(股)	96,000,000
现金分红总额(元)(含税)	4,800,000
可分配利润(元)	120,046,950.43
现金分红占利润分配总额的比例	20%

本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的,进行利润分配时,现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计,公司 2014 年度实现归属于母公司所有者的净利润 11,308,949.86 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定,按照 10%提取法定盈余公积金 1,092,499.23 元,2014 年度公司实现可供股东分配的利润 10,216,450.63 元,加上年初未分配利润 119,430,499.80 元,扣减年中派发的 2013 年度利润分配总额 9,600,000.00。2014 年度末累计可供股东分配的利润为 120,046,950.43 元。

公司拟以 2014 年末 9,600 万股总股本为基数,以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股,每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税);同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2013 年 5 月 3 日，公司召开 2012 年年度股东大会，审议通过了公司 2012 年度利润分配方案：以公司 2012 年 12 月 31 日公司总股本 96,000,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 3 元（含税），共计派送现金红利 28,800,000.00 元（含税），其余未分配利润结转下一年度。

2、2014 年 5 月 9 日，公司召开 2013 年年度股东大会，审议通过了公司 2013 年度利润分配方案：以 2013 年 12 月 31 日的总股本 96,000,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派送现金红利 9,600,000.00 元（含税），其余未分配利润结转下一年度。

3、2014 年度利润分配预案为：董事会拟定公司拟以 2014 年末 9,600 万股总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 1 股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 （含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014 年	4,800,000.00	11,308,949.86	42.44%
2013 年	9,600,000.00	22,218,298.60	43.21%
2012 年	28,800,000.00	48,609,851.99	59.25%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐ 适用 ☒ 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人登记管理制度建立情况

为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益。根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及其他法律、法规和规范性文件的规定，结合公

司实际情况，公司专门修订了《内幕信息知情人登记制度》，并经公司 2014 年 4 月 10 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过。

（二）内幕信息知情人登记管理制度执行情况

1、定期报告披露期间内幕信息的登记工作

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《内幕信息知情人登记制度》以及深圳证券交易所和湖南证监局的监管要求，在定期报告编制期间，公司严格执行内幕信息知情人登记制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对未公开信息，公司证券投资部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间等。同时，在定期报告及重大事项披露期间，公司没有接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。

为提高董事、监事、高级管理人员对内幕信息重要性的认识，公司证券投资部组织董事、监事、高级管理人员及相关人员进行内部培训并参加了湖南省证监局组织的内幕交易警示录的参观学习。

2、对重大事项的内幕信息保密工作

在重大事项未披露前，公司证券投资部针对相关信息知情人采取一事一登记的办法，将知悉的信息知情人员进行登记备案，并要求签署重大事项信息保密承诺函，直至重大事项信息公开。以维护信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益。

3、公司对外部单位报送信息的管理

按相关法律法规要求，属于必须向如有管辖权政府部门等外部单位报送信息时，要求公司报送人员必须向对方出具《保密提示函》，并要求对方签署《保密承诺函》。

4、内幕信息知情人在敏感期买卖本公司股票情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及其配偶、父母、子女等直系亲属未发生在敏感期买卖公司股票的情况。

5、报告期内，公司未发生收到监管部门查处和整改的情形。

6、报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理不规范的情况。

（三）报告期内公司内幕信息知情人涉嫌内幕交易自查情况，以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关内幕信息知情人严格遵守了《内幕信息知情人登记制度》，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖本公司股份的情况。报告期内公司也未发生因涉嫌内幕交易而受到监管部门查处和整改的情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

✓ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年07月18日	公司董秘办公室	实地调研	机构	财富证券	了解公司与信发集团合作和半年报业绩情况
2014年11月12日	公司会议室	实地调研	机构	方正证券、民生证券、东方证券、天风证券、国泰君安证券、宏源证券、财富证券、国信证券、安信证券、海通证券、上海德溢慧心投资、上海道鑫资产管理、上投摩根基金、上海混沌道然资产管理、江苏瑞华投资、博道投资、海富通基金、明曜投资、华安基金、广东澄澈投资、上海尚雅投资、汇丰晋信基金、国投瑞银基金	了解公司并购重组及非公开发行股票的情况
2014年11月13日	公司董秘办公室	实地调研	机构	东方证券资产管理、上海雷钧资产管理	了解公司并购重组和非公开发行股票情况及未来发展方向
2014年12月04日	公司董秘办公室	实地调研	机构	财富证券、中信证券、东方基金、太平资产、长盛基金、宏源证券、银华基金	了解公司非公开发行股票的进展和公司市场推广情况以及公司未来发展前景
2014年12月24日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券、中信建设证券、中原证券、中银国际证券、嘉实基金、海达创投、泰康资产、深圳前海黑天鹅资产、景林资产、平安资产、瀚信资产、国投瑞银基金、民生加银基金、明石投资	了解公司募投项目情况以及未来的发展形势和规划

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产交易事项

1、收购资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、出售资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、企业合并情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

五、公司股权激励的实施情况及其影响

☐ 适用 ☒ 不适用

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额 (万元)	占同类交易金额的 比例	交易金额 (万元)	占同类交易金额的 比例
山东信发红宇科技有限公司	1,406.92	6.60%		
合计	1,406.92	6.60%		

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

4、关联债权债务往来

☒ 适用 ☐ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐ 是 ☒ 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
山东信发红宇科技有限公司	联营企业	应收关联方债权	向关联方销售产品	否	0	1,646.1	959.1
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

七、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

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
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	是	是
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	2013 年 04 月 12 日	2,000	2014 年 11 月 17 日	780.32	连带责任保证	2014 年 12 月至 2017 年 11 月	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）		1,280.32		
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）		780.32		
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）		1,280.32		
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）		780.32		

实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例	1.25%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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）	
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
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

3、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

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

八、承诺事项履行情况

1、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

承诺来源	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	公司	2014 年 11 月 5 日，公司发布公告，宣布公司终止筹划重大资产重组事项，承诺自本公告日起六个月内，不再筹划重大资产重组事项。	2014 年 11 月 05 日	2014 年 11 月 5 日起六个月内有效	报告期内，公司严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
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的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
	朱红玉之一致行动人、本公司股东朱红专	在作为公司股东行使提案权，或在参加股东大会会议行使表决权时，均与朱红玉保持一致；提案权和表决权的行使以不损害其他股东的权利为原则。	2009 年 12 月 20 日	朱红玉或朱红专持有公司股份之日起 36 个月内有效	报告期内，承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况

	朱红玉之一致行动人、本公司股东任立军	在作为公司股东行使提案权,或在参加股东大会会议行使表决权时,均与朱红玉保持一致;提案权和表决权的行使以不损害其他股东的权利为原则。	2010 年 08 月 30 日	朱红玉或任立军持有公司股份之日起有效	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	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)	不适用				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	45
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	康顺平、钟焜兵、康云高、
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬（万元）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限	无
境外会计师事务所注册会计师姓名	无

是否改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

报告期内是否被行政处罚

☐ 是 ☐ 否 ☒ 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十四、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司第二届董事会十三次会议和 2014 年度第三次临时股东大会审议通过了《非公开发行股票预案》的相关议案，公司拟按 16.86 元/股的价格向朱明楚、湖南红翔投资合伙企业（有限合伙）两名特定对象，发行不超过 1,002.3724 万股 A 股股票，募集总额不超过 16,900 万元的资金，用于补充公司流动资金。非公开发行股票的相关资料已报送到中国证监会，正在审理之中。

十五、控股子公司重要事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	34,195,047	35.62%						34,195,047	35.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	34,195,047	35.62%						34,195,047	35.62%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	34,195,047	35.62%						34,195,047	35.62%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	61,804,953	64.38%						61,804,953	64.38%
1、人民币普通股	61,804,953	64.38%						61,804,953	64.38%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	96,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	96,000,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普

通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、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

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		3,609		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		3,721		
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	11.27%	10,822,700	-4,799,952	0	10,822,700		
任立军	境内自然人	11.20%	10,748,274	0	10,748,274	0		
中信信托有限责任公司—融赢中信证券 1 号伞形结构化证券投资集合资金信托计划	国有法人	4.53%	4,344,230	4,344,230	0	4,344,230		
华宝信托有限责任公司—时节好雨资本市场 11 号集合资金信托	国有法人	2.84%	2,722,923	2,722,923	0	2,722,923		
北京兆星创业投资有限公司	境内非国有法人	2.77%	2,658,593	-28,475	0	2,658,593		
中国农业银行股份有限公司—中邮中小盘灵活配置混合型证券投资基金	国有法人	2.28%	2,191,577	2,191,577	0	2,191,577		
伦源投资顾问（北京）有限公司	境内非国有法人	2.09%	2,010,100	2,010,100	0	2,010,100		

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司 2014 年度报告

于秀爽	境内自然人	1.84%	1,765,994	1,765,994	0	1,765,994		
朱红专	境内自然人	1.54%	1,477,888	0	1,477,888	0		
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、实际控制人朱红玉与任立军签署了《一致行动协议》，为一致行动人，同时朱红专为朱红玉之兄，为关联关系人。除上述情况外，公司未知其他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			10,822,700	人民币普通股		10,822,700		
中信信托有限责任公司—融赢中信证券 1 号伞形结构化证券投资集合资金信托计划			4,344,230	人民币普通股		4,344,230		
华宝信托有限责任公司—时节好雨资本市场 11 号集合资金信托			2,722,923	人民币普通股		2,722,923		
北京兆星创业投资有限公司			2,658,593	人民币普通股		2,658,593		
中国农业银行股份有限公司—中邮中小盘灵活配置混合型证券投资基金			2,191,577	人民币普通股		2,191,577		
伦源投资顾问（北京）有限公司			2,010,100	人民币普通股		2,010,100		
于秀爽			1,765,994	人民币普通股		1,765,994		
云南国际信托有限公司—睿赢 1 号单一资金信托			1,366,625	人民币普通股		1,366,625		
刘红娜			1,283,746	人民币普通股		1,283,746		
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信高端制造行业股票型证券投资基金			1,105,984	人民币普通股		1,105,984		
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）			公司股东伦源投资顾问（北京）有限公司通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,010,100 股；于秀爽通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,765,994 股。					

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

2、公司控股股东情况

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱红玉	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	朱红玉女士：经济师，曾任湖南省娄底市政协委员。1995 年创办本公司，为本公司创始人。现任公司董事长、长沙市人大代表。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，未曾控股其他境内外上市公司。	

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

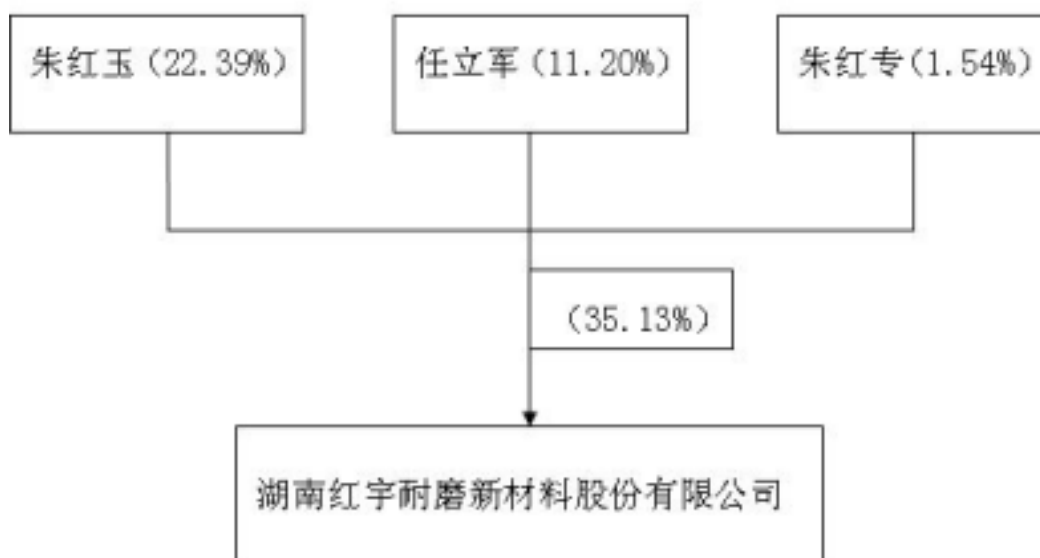
3、公司实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
朱红玉	中国	否
任立军	中国	否
朱红专	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	朱红玉女士：经济师，曾任湖南省娄底市政协委员。1995 年创办本公司，为本公司创始人。现任公司董事长、长沙市人大代表。 任立军先生：曾任中南大学副教授、硕士生导师、抗磨材料研究所所长。从事耐磨材料研究三十余年，曾参与、主持多项科研活动，获得省部级科技成果奖两项，六项技术获发明专利授权，其中“铬锰钨系抗磨铸铁”技术列入国家“九五”重点推广项目，“台阶型节能衬板”被评为“国家重点新产品”，在核心期刊上发表学术论文 20 余篇。现任本公司董事和总工程师。 朱红专先生：公司控股股东朱红玉女士之兄，现任公司娄底分公司经理助理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，未曾控股其他境内外上市公司。	

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☒ 适用 ☐ 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动
湘江产业投资有限责任公司	程鑫	2009 年 06 月 30 日	68954815-5	20 亿元	对高新技术项目和企业的投资、资本经营、产权管理；法律法规
情况说明	湘江产业投资有限责任公司共持有公司股份 10,822,700 股，占总股本的 11.27%。				

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量 (股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量 (股)	限售条件
朱红玉	21,496,548	2015 年 08 月 01 日		首发承诺及高管锁定
任立军	10,748,274	2015 年 08 月 01 日		首发承诺及高管锁定
朱红专	1,477,888	2015 年 08 月 01 日		首发承诺
万建林	470,237	2015 年 08 月 01 日		首发承诺

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励授予限制性股票数量	本期被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授予限制性股票数量	增减变动原因
朱红玉	董事长	女	54	现任	21,496,548	0	0	21,496,548	0	0	0	0	无
任立军	董事、总工程师	男	63	现任	10,748,274	0	0	10,748,274	0	0	0	0	无
陈杰	董事、总经理	男	45	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
隆端华	董事	女	58	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
樊行健	独立董事	男	71	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
宋量	独立董事	男	56	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
曾江洪	独立董事	男	47	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
魏远	独立董事	男	60	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
李正荣	监事会主席	男	49	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
万海燕	监事	女	38	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
张进	职工监事	男	29	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
贺嘉	职工监事	男	29	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
陈新文	副总经理、董事会秘书	男	43	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
黄冀湘	财务总监	男	46	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
王文韬	副总经理	男	41	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
谢晓楠	财务总监	女	54	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
曾兴	副总经理	男	47	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	32,244,822			32,244,822					--

2、持有股票期权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

（一）现任董事会成员

朱红玉女士：经济师，曾任湖南省娄底市政协委员。1995 年创办本公司，为本公司创始人。现任公司董事长、长沙市人大代表。

陈杰先生：中共党员、副教授，中南大学商学院工商管理博士。历任湖南铁道职业技术学院技术中心主任、湖南科力远高新技术有限公司副总经理、湖南创智新程公司总经理助理、先进储能材料国家工程研究中心总经理、深圳先进储能技术公司总经理、公司执行总经理。现任本公司董事、总经理。

任立军先生：曾任中南大学副教授、硕士生导师、抗磨材料研究所所长。从事耐磨材料研究三十余年，曾参与、主持多项科研活动，获得省部级科技成果奖两项，六项技术获发明专利授权，其中“铬锰钨系抗磨铸铁”技术列入国家“九五”重点推广项目，“台阶型节能衬板”被评为“国家重点新产品”，在核心期刊上发表学术论文 20 余篇。现任本公司董事和总工程师。

隆端华女士：高级经济师、高级会计师、本科。曾在邵阳市汽车公司工作，先后担任邵阳市委党校助教、湖南省省委党校讲师、湖南省经济建设投资公司审计监察室副主任、湖南普照—爱伯乐平板显示器有限公司副总经理。现任湘江产业投资有限责任公司副总经理、本公司董事。

樊行健先生：中国注册会计师，会计学教授、博士生导师，2002 年获得上市公司独立董事资格。研究财务经济分析与会计管理、公司治理与内部控制多年，先后承担国家级、省部级科研课题 20 余项，公开发表学术论文两百余篇，出版著作 20 余部。曾历任湖北省咸宁地区拖拉机厂财务科长、湖南财经学院副院长，西南财经大学副校长、上海金融学院兼职教授等职务。曾任湘潭电机股份有限公司、四川泸天化股份有限公司、合加资源发展股份有限公司、四川广安爱众股份有限公司、株洲冶炼集团担任独立董事。现任西南财经大学教授博导、广东金融学院客座教授，

中京电子、银信科技、郴电国际及本公司独立董事，兼任中国会计学会资深会员、理事、学术委员、会计教育专业委员会副主任，财政部重点科研课题评审委员会委员，中国财务学年会顾问，中国大学生篮球协会副主席。

宋量先生：铸造工艺及设备专业、教授级高级工程师、享受国务院政府特殊津贴专家，在职研究生学历（EMBA 企业战略及流程管理）、曾主持或参与了 GB/T1348《球墨铸铁件》、GB/T17445《铸造磨球》、GB/T8263《抗磨白口铸铁》、GB/T5680《奥氏体锰钢铸件》、GB/T13925《奥氏体钢金相》等多项国家标准的修订工作；其成果多次荣获机械部三等奖、省科技进步二奖等奖项。历任安徽省机械科学研究所铸造厂副厂长、安徽省机械科学研究所科技贸易部主任、安徽省机械产品质量监督总站副站长，现任安徽省机械科学研究所总工程师、公司独立董事；兼任暨南大学客座教授、中国铸造协会耐磨铸件分会秘书长、安徽省铸造学会副理事长、中国机械工程学会失效分析与抗磨技术专业委员会委员、《铸造技术》杂志社编委、ISO9000 国家注册审核员、ISO14000 国家实习审核员、CNAS 实习评审员。

曾江洪先生：中南大学商学院教授、博士生导师，管理学博士，中南大学中小企业研究中心主任（湖南省重点研究基地），资本运营与公司治理研究中心主任，主要致力于中小企业融资与成长、企业并购与整合等方面的教学和科研工作。现兼任湖南梦洁家纺股份有限公司、上海海顺新型药用包装材料股份有限公司和本公司独立董事。

（二）现任监事会成员

李正荣先生：毕业于原中南工业大学地质系应用地球物理专业，获硕士学位。曾任原中南工业大学科技处开发科副科长，获副研究员资格，曾任中南大学科技园管理办公室副主任、中南大学校友总会办公室主任，现任本公司监事、中南大学资产经营有限公司董事兼副总经理、湖南泰格湘雅药物研究院有限公司董事、湖南中资科技创业投资有限公司董事兼经理、长沙中南凯大粉末冶金有限公司董事、长沙中大建设监理有限公司董事、湖南科创信息技术股份有限公司董事、中南大学出版社有限责任公司董事。

万海燕女士：1977 年 3 月出生，会计硕士学位。曾任湖南省经济开发总公司会计，

湖南金峰星通讯设备有限公司销售部秘书、计划部统计分析、计划部主管，湖南湘投高科技创业投资有限公司主管会计，现任湘江产业投资有限责任公司财务主管。

张进先生：1986 年出生，本科学历。2009 年 7 月至今，历任公司车间主任、品质部负责人、物控采购部负责人。2015 年 3 月 6 日当选为公司职工代表监事。

（三）现任高级管理人员

朱红玉女士：公司董事长；简介详见本节“（一）、董事会成员”。

陈杰先生：公司董事、总经理；简介详见本节“（一）、董事会成员”。

任立军先生：公司董事、总工程师；简介详见本节“（一）、董事会成员”。

陈新文先生：本科学历，经济师、会计师，历任湖南金果农工商实业股份有限公司深圳分公司财务经理；东莞丽都房地产有限公司财务部经理；湖南金果实业股份有限公司证券管理部经理、证券事务代表、投资发展部经理；湖南金果对外贸易有限公司董事。现任公司副总经理、董事会秘书。

黄冀湘先生：1969 年出生，本科学历，注册会计师、注册纳税筹划师。历任长沙标准件总厂财务科副科长、维用科技（深圳）有限公司财务经理、维胜科技电路板有限公司高级财务经理、湖南易通汽车配件科技发展有限公司财务总监、学海文化传播集团有限公司财务总监。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
隆端华	湘江产业投资有限责任公司	副总经理	2009 年 06 月 01 日		否
万海燕	湘江产业投资有限责任公司	主管会计	2009 年 06 月 01 日		否
李正荣	中南大学资产经营有限公司	董事兼副总经理	2006 年 07 月 31 日		否
在股东单位任职情况的说明	隆端华女士和万海燕女士均未持有湘江产业投资有限责任公司股权；李正荣先生未持有中南大学资产经营有限公司股权。				

在其他单位任职情况

✓ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
朱红玉	湖南红宇再生物资利用有限公司	执行董事	2004 年 9 月 1 日		否
陈杰	山东信发红宇科技有限公司	董事	2014 年 10 月 18 日		否
任立军	河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	董事长、总经理	2013 年 12 月 16 日		否
樊行健	西南财经大学	教授、博士生导师	2001 年 01 月 01 日		是
樊行健	惠州中京电子科技股份有限公司	独立董事	2008 年 09 月 22 日		是
樊行健	北京银信长远科技股份有限公司	独立董事	2012 年 12 月 27 日		是
樊行健	湖南郴电国际发展股份有限公司	独立董事	2014 年 08 月 01 日		是
宋量	安徽省机械科学研究所	总工程师	2009 年 01 月 01 日		是
宋量	中国铸造协会耐磨材料与铸件分会	秘书长	2009 年 09 月 01 日		否
宋量	安徽省铸造学会	副理事长	2012 年 05 月 01 日		否
宋量	中国机械工程学会失效分析与抗磨技术专业委员会	委员	2009 年 05 月 01 日		否
宋量	《铸造技术》杂志社	编委	2010 年 10 月 01 日		否
宋量	暨南大学	客座教授	2014 年 02 月 01 日		否
曾江洪	中南大学商学院	教授、博士生导师	2001 年 01 月 01 日		是
曾江洪	中南大学资本运营与公司治理研究中心	主任	2008 年 03 月 18 日		否
曾江洪	中南大学中小企业研究中心、	主任	2013 年 07 月 31 日		否
曾江洪	湖南梦洁家纺股份有限公司	独立董事	2012 年 06 月 28 日		是
曾江洪	上海海顺新型药用包装材料股份有限公司	独立董事	2014 年 01 月 03 日		是
李正荣	湖南科创信息技术股份有限公司	董事	2012 年 12 月 01 日		否
李正荣	湖南泰格湘雅药物研究院有限公司	董事	2008 年 10 月 01 日		否
李正荣	中南大学出版社有限责任公司	董事	2010 年 01 月 01 日		否
李正荣	湖南中资科技创业投资有限公司	董事、经理	2010 年 10 月 01 日		否
李正荣	长沙中南凯大粉末冶金有限公司	董事	2007 年 05 月 01 日		否
李正荣	长沙中大建设监理有限公司	董事	2010 年 05 月 01 日		否

陈新文	河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	董事	2013 年 12 月 10 日		否
陈新文	山东信发红宇科技有限公司	董事	2014 年 10 月 18 日		否
在其他单位任职情况的说明	截止本报告期末公司董事、监事及高级管理人员的任职、兼职情况符合相关的法律法规，不存在法律禁止的双重任职情况。				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事津贴分别经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议决定，高级管理人员报酬由董事会审议决定，并由独立董事发表独立意见；独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及年度绩效目标综合确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员在 2014 年内从公司领取的税前报酬总额为 222.1 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
朱红玉	董事长	女	54	现任	33.04	0	33.04
陈杰	董事、总经理	男	45	现任	22.73	0	22.73
任立军	董事、总工程师	男	63	现任	42.81	0	42.81
隆端华	董事	女	58	现任	2	0	2
樊行健	独立董事	男	71	现任	7	0	7
宋量	独立董事	男	56	现任	7	0	7
魏远	独立董事	男	60	离任	7	0	7
李正荣	监事会主席	男	49	现任	1	0	1
万海燕	监事	女	38	现任	1	0	1
贺嘉	职工监事	男	29	离任	7.97	0	7.97
陈新文	董事会秘书	男	43	现任	30.81	0	30.81
黄冀湘	财务总监	男	46	现任	19.26	0	19.26
王文韬	副总经理	男	41	离任	20.69	0	20.69
谢晓楠	财务总监	女	54	离任	16.04	0	16.04
曾兴	副总经理	男	47	离任	3.75	0	3.75
合计	--	--	--	--	222.1	0	222.1

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
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
陈杰	执行总经理	聘任	2014 年 04 月 12 日	董事会聘任
王文韬	副总经理	离职	2014 年 04 月 13 日	个人原因辞职
陈杰	董事	被选举	2014 年 05 月 09 日	补选为第二届董事会董事
黄冀湘	财务总监	聘任	2014 年 06 月 11 日	董事会聘任
魏远	独立董事	离职	2015 年 02 月 16 日	个人原因辞职
曾江洪	独立董事	被选举	2015 年 02 月 16 日	补选为第二届董事会独立董事
贺嘉	职工监事	离职	2015 年 03 月 06 日	个人原因辞职
张进	职工监事	被选举	2015 年 03 月 06 日	补选为第二届监事会职工监事

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员未发生重大变动。

六、公司员工情况

截止 2014 年 12 月 31 日,公司在册员工 454 人,其中各类人员构成情况如下:

1、学历结构		
学历	数量(人)	占员工总数比例
硕士及以上	19	4.19%
本科	61	13.44%
大专	60	13.22%

中专及以下	314	69.16%
合计	454	100.00%
2、专业结构		
专业	数量(人)	占员工总数比例
技术研发	35	7.71%
生产制造	238	52.42%
经营管理	130	28.63%
销售管理	51	11.23%
合计	454	100.00%
3、年龄构成		
年龄	数量(人)	占员工总数比例
N $\geq$ 50岁	54	11.89%
50岁>N $\geq$ 40岁	155	34.14%
40岁>N $\geq$ 30岁	123	27.09%
30岁>N $\geq$ 20岁	122	26.87%
20岁>N	0	0.00%
合计	454	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

(一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高公司治理水平。公司治理的实际状况符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件要求。报告期内，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，开通网络投票，确保股东的合法权益，特别是中小股东能充分行使股东权利。报告期内公司共召开了 4 次股东大会，公司均严格按照相关规定召开股东大会，不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形。

2、关于控股股东、实际控制人

公司控股股东、实际控制人朱红玉女士严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，不存在超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，未损害公司及其他股东的利益，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、资产、人员、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，报告期内公司董事会成员 7 人，其中 3 名独立董事，设董事长 1 名。董事会人数和人员构

成符合法律法规要求。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等规定和《公司章程》及相关工作规程开展工作和履行职责，认真出席董事会和股东大会，并积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

为完善公司治理结构，公司董事会根据《上市公司治理准则》设立审计委员会、战略委员会、提名与薪酬考核委员会三个专门委员会，为董事会的决策提供了科学专业的意见。

4、关于监事与监事会

根据《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名。监事会人数与人员组成符合法律法规与《公司章程》的要求。公司监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表独立意见。报告期内公司共召开了 7 次监事会，均按照《公司章程》及《监事会议事规则》的程序召开。公司监事会除审议日常事项外，在检查公司的财务、对董事和高级管理人员执行公司职务的行为进行监督等方面发挥着重要作用。

5、关于内部审计制度的建立与执行

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息及披露正常等。审计委员会下设独立的审计监察部，直接对审计委员会负责，对公司的日常运行进行有效监控，并提出针对性改善意见。

6、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了有效的绩效评价和激励约束机制，董事会提名与薪酬考核委员会负责公司董事、高级管理人员的提名与绩效考核，公司现有的考核及激励约束机制符合公司的发展现状。

7、关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司信息披露管理制度》等规定要求真实、准确、完整、及时、公平、公正地披露信息，指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露指定媒体，从而确保公司运作的公开性与透明度，使所有股东有平等的机会获得信息。

公司董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，同时负责加强与证券监管部门及深圳证券交易所的联系，解答投资者的有关问题。公司通过投资者关系管理电话、邮箱、传真、投资者关系互动平台等多渠道与投资者加强沟通，尽可能地解答投资者的疑问，构建与投资者的良好互动关系。

8、关于其他利益相关者

公司充分尊重和维护客户、股东、职工、银行、供应商等利益相关者的合法权益，在企业创造利润的同时，实现社会各方利益的协调、平衡，共同推动公司可持续快速发展。

（二）公司董事长、独立董事和其他董事履职情况

1、报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规要求，诚实守信，积极参加董事会和股东大会，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整，发挥各自的专业特长，切实维护公司及股东，特别是社会公众股股东的合法权益。

报告期内，公司共召开了七次董事会，董事出席情况如下：

董 事 姓 名	具 体 职 务	应出席 次 数	现场出 席次数	以通讯方式参 加会议次数	委托出 席次 数	缺席 次数	是否连续两次未 亲自出席会议
朱红玉	董事长	7	3	4	0	0	否
任立军	董 事	7	3	4	0	0	否
陈 杰	董 事	5	2	3	0	0	否
隆端华	董 事	7	3	4	0	0	否
樊行健	独立董事	7	3	4	0	0	否
魏 远	独立董事	7	2	5	0	0	否
宋 量	独立董事	7	2	5	0	0	否

2、报告期内，公司董事长能够严格按照法律法规和公司章程的要求，依法履行职责，积极推动公司内部各项制度的制定和完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常召集和召开。董事长没有从事过超越其职权范围的行为，能够积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事，能够保证独立董事和董事会秘

书的知情权，为他们提供了发挥作用的平台，为其行使职能和发挥作用提供了保障。

3、报告期内，公司独立董事严格按照有关法律法规和《公司章程》《独立董事工作制度》等规定，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，深入了解公司运营状况、内部控制的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对公司发生的需要独立董事发表意见的事项均独立、审慎地发表了意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了公司的整体利益及中小股东的利益。报告期内，公司独立董事对公司董事会的各项议案及其他非董事会议案事项均没有提出异议。

4、报告期内，公司其他董事均能按时出席董事会会议，客观、公正地审议会议事项，恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉的履行职责，公平对待所有股东，认真地执行董事会和股东大会决议。

综上所述，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

☐ 是 ☒ 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 05 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-09/64006572.PDF	2014 年 05 月 10 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年度第一次临时股东大会	2014 年 05 月 28 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-28/64078707.PDF	2014 年 05 月 29 日
2014 年度第二次临时股东大会	2014 年 06 月 26 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-26/1200010384.PDF	2014 年 06 月 27 日
2014 年度第三次临时股东大会	2014 年 11 月 24 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-11-25/1200414272.PDF	2014 年 11 月 25 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站 查询索引	会议决议刊登的信 息披露日期
第二届董事会第六次会议	2014 年 04 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-04-12/63828393.PDF	2014 年 04 月 12 日
第二届董事会第七次会议	2014 年 04 月 23 日		
第二届董事会第八次会议	2014 年 05 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-05-09/64008087.PDF	2014 年 05 月 10 日
第二届董事会第九次会议	2014 年 06 月 11 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-06-11/64129273.PDF	2014 年 06 月 12 日
第二届董事会第十次会议	2014 年 08 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-08-23/1200155549.PDF	2014 年 08 月 23 日
第二届董事会第十一次会议	2014 年 10 月 23 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-10-24/1200325264.PDF	2014 年 10 月 24 日
第二届董事会第十二次会议	2014 年 11 月 06 日	http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2014-11-07/1200375672.PDF	2014 年 11 月 07 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。公司已建立《年度信息披露重大差错责任追究制度》，已经 2013 年 4 月 11 日第二届董事会第二次会议审议通过。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

☐ 是 ☒ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 3 月 10 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2015]1581 号
注册会计师姓名	康顺平、钟炽兵、康云高

审计报告正文 天职业字[2015]1581 号

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司：

我们审计了后附的湖南红宇耐磨新材料股份有限公司（以下简称“红宇新材公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2014 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是红宇新材公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列

报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，红宇新材公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红宇新材公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2014 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国·北京	中国注册会计师：康顺平
二〇一五年三月十日	中国注册会计师：钟炽兵
	中国注册会计师：康云高

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	221,630,338.19	240,059,981.07
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,539,703.16	71,798,511.59
应收账款	177,537,389.48	176,981,396.16
预付款项	4,800,164.37	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	1,169,511.51	2,163,335.50
应收股利		
其他应收款	5,184,866.77	2,670,479.66
买入返售金融资产		
存货	61,925,797.16	85,898,663.81
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,087,228.37	3,400,586.89
流动资产合计	508,874,999.01	604,607,503.51
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	31,224,668.64	
投资性房地产		
固定资产	163,916,844.85	125,873,065.12
在建工程	77,324,529.09	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	39,163,235.37	20,414,412.13
开发支出	6,261,309.63	1,914,601.24
商誉		
长期待摊费用	13,750.07	68,750.03
递延所得税资产	639,655.39	546,724.34
其他非流动资产	7,852,000.00	
非流动资产合计	326,395,993.04	223,227,674.91
资产总计	835,270,992.05	827,835,178.42
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	145,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,353,200.00	
应付账款	30,148,128.49	30,122,816.27
预收款项	704,947.25	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	758,850.65	665,729.64
应交税费	3,042,301.68	715,554.21
应付利息		9,000.00
应付股利	800,612.10	5,568,019.80
其他应付款	15,192,671.95	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,330,844.32	
其他流动负债		

流动负债合计	184,331,556.44	184,910,951.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	4,472,345.90	
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		416,396.50
递延收益	1,776,275.42	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,248,621.32	416,396.50
负债合计	190,580,177.76	185,327,347.60
所有者权益：		
股本	96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	388,340,466.68	388,340,466.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,882,015.45	17,789,516.22
一般风险准备		
未分配利润	120,046,950.43	119,430,499.80
归属于母公司所有者权益合计	623,269,432.56	621,560,482.70
少数股东权益	21,421,381.73	20,947,348.12
所有者权益合计	644,690,814.29	642,507,830.82
负债和所有者权益总计	835,270,992.05	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	214,599,111.78	233,827,603.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	33,309,703.16	63,978,511.59
应收账款	158,248,536.37	170,109,995.13
预付款项	4,404,635.27	21,068,244.18
应收利息	1,169,511.51	2,163,335.50
应收股利		
其他应收款	3,502,827.73	2,074,103.14
存货	46,746,340.49	70,713,538.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	987,228.37	2,962,739.07
流动资产合计	462,967,894.68	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	61,724,668.64	35,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	134,067,604.37	113,558,414.24
在建工程	77,258,151.06	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	33,663,949.97	14,794,263.33
开发支出	6,261,309.63	1,914,601.24
商誉		
长期待摊费用	13,750.07	68,750.03
递延所得税资产	639,655.39	546,724.34
其他非流动资产	7,852,000.00	
非流动资产合计	321,481,089.13	227,765,072.96
资产总计	784,448,983.81	794,663,143.62
流动负债：		
短期借款	120,000,000.00	130,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	24,311,371.67	29,835,768.62
预收款项	598,788.00	5,143,787.60
应付职工薪酬	563,061.30	546,019.36
应交税费	2,097,311.81	133,744.16
应付利息		
应付股利	800,612.10	5,568,019.80
其他应付款	15,131,445.06	3,398,006.00
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	163,502,589.94	174,625,345.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		416,396.50
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		416,396.50
负债合计	163,502,589.94	175,041,742.04
所有者权益：		
股本	96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	388,340,466.68	388,340,466.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,882,015.45	17,789,516.22
未分配利润	117,723,911.74	117,491,418.68
所有者权益合计	620,946,393.87	619,621,401.58
负债和所有者权益总计	784,448,983.81	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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	213,217,432.36	191,177,279.94
其中：营业收入	213,217,432.36	191,177,279.94
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	203,233,209.32	167,627,277.55
其中：营业成本	148,009,914.39	118,327,374.99
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	1,224,753.02	1,217,536.29
销售费用	14,981,305.53	14,424,086.98
管理费用	32,274,034.91	29,835,312.53
财务费用	5,472,772.87	30,017.73
资产减值损失	1,270,428.60	3,792,949.03
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）	1,872,626.35	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,824,668.64	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,856,849.39	23,550,002.39
加：营业外收入	2,328,787.62	2,251,729.09
其中：非流动资产处置利得	64,173.04	
减：营业外支出	322,450.21	1,092,861.07
其中：非流动资产处置损失	289,131.20	197,510.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,863,186.80	24,708,870.41
减：所得税费用	2,080,203.33	1,999,574.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,782,983.47	22,709,295.43
归属于母公司所有者的净利润	11,308,949.86	22,218,298.60
少数股东损益	474,033.61	490,996.83
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	11,782,983.47	22,709,295.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	11,308,949.86	22,218,298.60
归属于少数股东的综合收益总额	474,033.61	490,996.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.23
（二）稀释每股收益	0.12	0.23

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	194,468,554.25	176,528,854.75
减：营业成本	137,496,491.85	111,464,057.76
营业税金及附加	1,133,006.83	1,171,093.75
销售费用	13,427,870.18	12,744,685.82
管理费用	28,260,377.06	26,240,474.03
财务费用	4,576,142.60	-276,812.12
资产减值损失	638,918.34	3,651,979.39
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）	2,078,668.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,824,668.64	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,014,416.03	21,533,376.12
加：营业外收入	1,558,380.62	1,897,396.45
其中：非流动资产处置利得	64,173.04	
减：营业外支出	322,112.69	917,772.19
其中：非流动资产处置损失	288,793.68	22,421.60

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,250,683.96	22,513,000.38
减：所得税费用	1,325,691.67	1,349,560.96
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,924,992.29	21,163,439.42
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	10,924,992.29	21,163,439.42
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	256,431,620.12	155,493,883.73
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	20,370,773.93	10,828,011.03
经营活动现金流入小计	276,802,394.05	166,321,894.76
购买商品、接受劳务支付的现金	110,316,607.09	89,384,076.29
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	33,121,539.15	30,907,799.62
支付的各项税费	14,102,366.64	25,015,079.66
支付其他与经营活动有关的现金	28,706,345.64	22,549,473.77
经营活动现金流出小计	186,246,858.52	167,856,429.34
经营活动产生的现金流量净额	90,555,535.53	-1,534,534.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	266,405.59	3,775.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,839,718.11	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,106,123.70	3,775.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,146,634.06	71,732,858.45
投资支付的现金	29,400,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,546,634.06	71,732,858.45
投资活动产生的现金流量净额	-75,440,510.36	-71,729,083.24
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	200,000,000.00	245,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	206,000,000.00	245,000,000.00
偿还债务支付的现金	215,000,000.00	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,261,481.27	31,395,704.53
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	536,386.78	
筹资活动现金流出小计	238,797,868.05	256,395,704.53
筹资活动产生的现金流量净额	-32,797,868.05	-11,395,704.53
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	-17,682,842.88	-84,659,322.35
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	222,377,138.19	240,059,981.07

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	240,600,979.47	161,870,518.87
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,324,366.25	10,394,126.18
经营活动现金流入小计	258,925,345.72	172,264,645.05
购买商品、接受劳务支付的现金	110,808,286.78	89,858,660.18
支付给职工以及为职工支付的现金	28,452,886.52	25,515,893.60
支付的各项税费	12,599,486.67	23,703,504.16
支付其他与经营活动有关的现金	20,239,568.55	19,109,764.77
经营活动现金流出小计	172,100,228.52	158,187,822.71
经营活动产生的现金流量净额	86,825,117.20	14,076,822.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	266,405.59	3,775.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,000,000.00	

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,266,405.59	3,775.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	49,563,648.74	57,996,233.07
投资支付的现金	29,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,963,648.74	57,996,233.07
投资活动产生的现金流量净额	-73,697,243.15	-57,992,457.86
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	190,000,000.00	230,000,000.00
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	190,000,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	225,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,356,365.85	31,030,353.52
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	222,356,365.85	256,030,353.52
筹资活动产生的现金流量净额	-32,356,365.85	-26,030,353.52
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	-19,228,491.80	-69,945,989.04
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	214,599,111.78	233,827,603.58

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

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												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）									1,092,499.23		616,450.63	474,033.61	2,182,983.47
（一）综合收益总额											11,308,949.86	474,033.61	11,782,983.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									1,092,499.23		-10,692,499.23		-9,600,000.00
1. 提取盈余公积									1,092,499.23		-1,092,499.23		
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													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	96,000,000.00				388,340,466.68				18,882,015.45		120,046,950.43	21,421,381.73	644,690,814.29

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	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：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）综合收益总额											22,218,298.60	490,996.83	22,709,295.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									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													

（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	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										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）									1,092,499.23	232,493.06	1,324,992.29
（一）综合收益总额										10,924,992.29	10,924,992.29
（二）所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,092,499.23	-10,692,499.23	-9,600,000
1. 提取盈余公积									1,092,499.23	-1,092,499.23	0

2. 对所有者（或股东）的分配										-9,600,000.00	-9,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	96,000,000.00				388,340,466.68				18,882,015.45	117,723,911.74	620,946,393.87

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										21,163,439.42	21,163,439.42
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									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．对所有者（或股东）的分配										－28,800,000.00	－28,800,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部											

结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	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

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》。公开发行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

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。

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

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、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报表于 2015 年 3 月 10 日经公司董事会批准日报出。

5、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
娄底市红宇金属回收有限公司	金属回收
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	河北鼎基

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式

形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处置价款（元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额（元）
湖南红宇节能服务有限公司	5,254,000.00	100	转让	2014 年 12 月 31 日	收到股权转让款项，工商登记变更完成。	47,957.71

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

（2）比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

（3）对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当

按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并

财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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、金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

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

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

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本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。

本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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本

计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转

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

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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。

9、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对单项金额虽不重大，若有明显证据表明其已发生减值的，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。
坏账准备的计提方法	对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

10、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

发出存货采用加权平均法。

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

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、划分为持有待售资产

本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。

对于持有待售的固定资产，本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。

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初

始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4、长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施

共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

13、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋、建筑物	年限平均法	30-50	3.00%	1.94%-3.23%
机器设备	年限平均法	10	3.00%	9.7%
运输工具	年限平均法	4	3.00%	24.25%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3.00%	19.40%-32.33%

14、在建工程

1、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。

2、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，在以后会计期间不得转回。

15、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）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。

3、借款费用资本化金额

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。

16、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、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，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。

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。

3、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。

（2）内部研究开发支出会计政策

4、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。

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。

17、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。

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(3) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

1、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，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本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

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。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

2、提供劳务

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。

3、让渡资产使用权

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。

21、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

23、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

✓ 适用 □ 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，本次会计政策变更，对公司 2013 年末和 2012 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

✓ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
房屋及建筑物折旧年限变更	已于 2014 年 4 月 10 日经公司第二届董事会第六次会议审议通过	2014 年 05 月 01 日	

本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，这类资产的使用寿命为 50 年。为了使固定资产-房屋及建筑物的折旧年限与资产使用寿命保持一致，本公司依据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定和本公司固定资产目前的实际情况，对固定资产-房屋及建筑物的折旧年限进行了调整，具体变更如下：

类别	变更前的折旧状况		变更后的折旧状况	
房屋及建筑物	折旧年限	残值率	折旧年限	残值率
	20-30年	3%	30-50年	3%

本次固定资产折旧年限变更自 2014 年 5 月 1 日起执行，影响 2014 年度利润总额 186 万元。

六、税项

1、主要税种及税率

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	20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
娄底市红宇金属回收有限公司	20%

2、税收优惠

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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,325.31	8,075.74
银行存款	220,264,812.88	240,051,905.33
其他货币资金	1,353,200.00	
合计	221,630,338.19	240,059,981.07
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金票据保证金 1,353,200.00 元系对使用权有限制的货币资金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	33,539,703.16	71,798,511.59
商业承兑票据		
合计	33,539,703.16	71,798,511.59

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	23,330,400.00	
商业承兑票据		
合计	23,330,400.00	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	188,776,003.74	98.79%	13,038,944.62	6.91%	175,737,059.12	189,340,613.24	100.00%	12,359,217.08	6.53%	176,981,396.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,312,910.00	1.21%	512,579.64	22.16%	1,800,330.36					
合计	191,088,913.74	100.00%	13,551,524.26		177,537,389.48	189,340,613.24	100.00%	12,359,217.08		176,981,396.16

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	132,230,831.61	3,966,924.95	3.00%
1 年以内小计	132,230,831.61	3,966,924.95	3.00%
1 至 2 年	27,269,938.43	2,726,993.84	10.00%
2 至 3 年	25,377,058.08	5,075,411.62	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	3,397,368.02	1,019,210.41	30.00%
4 至 5 年	500,807.60	250,403.80	50.00%

5 年以上			
合计	188,776,003.74	13,038,944.62	

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,192,307.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,380.01

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海海螺建材国际贸易有限公司	货款	3,460.01	扣检测费		否
湖南金鼎控股集团有限公司	货款	400.00	确认无法收回		否
湖南泰基建材有限公司	货款	5,520.00	质量问题		否
合计	--	9380.01	--	--	--

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
承德天宝矿业集团有限公司	24,496,864.00	734,905.92	12.82
华能重庆珞璜发电有限责任公司	13,373,230.00	1,520,294.00	7.00
山东信发红宇科技有限公司	9,591,000.00	287,730.00	5.02
中国铝业股份有限公司重庆分公司	8,844,736.04	1,825,570.81	4.63
湖南鼎值机电有限公司	7,937,000.00	1,587,400.00	4.15
合 计	64,242,830.04	5,955,900.73	33.62

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
-----	--------	---------------

应收账款无追索保理业务	51,068,682.06	3,064,120.92
合 计	51,068,682.06	3,064,120.92

注：本公司与中国民族证券有限责任公司开展应收账款保理业务，以无追索保理方式转让应收账款 51,068,682.06 元，转让费 3,064,120.92 元，已计入本期财务费用。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,681,752.97	97.54%	13,529,695.92	62.54%
1 至 2 年	13,558.49	0.28%	8,000,000.00	36.98%
2 至 3 年			104,852.91	0.48%
3 年以上	104,852.91	2.18%		
合计	4,800,164.37	—	21,634,548.83	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本集团关系	金额	占总额比例 (%)	时间	未结算原因
宁乡电力局	非关联方	3,258,594.56	67.89	1年以内	预交电费
贵州省杭沈新材料制造有限公司	非关联方	876,000.00	18.25	1年以内	暂未结算
内丘县供电有限责任公司	非关联方	150,000.00	3.12	1年以内	预交电费
湖南省中明冶金贸易有限公司	非关联方	104,852.91	2.18	3年以上	暂未结算
济南新金汇铁合金有限公司	非关联方	100,000.00	2.08	1年以内	暂未结算
合 计		4,489,447.47	93.52		

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,169,511.51	2,163,335.50
委托贷款		
债券投资		
合计	1,169,511.51	2,163,335.50

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,609,754.50	100.00%	424,887.73	7.57%	5,184,866.77	3,017,245.97	100.00%	346,766.31	11.49%	2,670,479.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,609,754.50	100.00%	424,887.73	7.57%	5,184,866.77	3,017,245.97	100.00%	346,766.31	11.49%	2,670,479.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	4,755,977.52	142,679.33	3.00%

1 年以内小计	4,755,977.52	142,679.33	3.00%
1 至 2 年	480,038.01	48,003.81	10.00%
2 至 3 年	162,336.44	32,467.29	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	28.75	8.63	30.00%
4 至 5 年	19,290.23	9,645.12	50.00%
5 年以上	192,083.55	192,083.55	100.00%
合计	5,609,754.50	424,887.73	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,121.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,594,522.75	1,455,319.64
保证金	3,115,961.28	713,597.00
其他往来款	899,270.47	848,329.33
合计	5,609,754.50	3,017,245.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期 末余额
远东国际租赁有限公司	保证金	1,285,000.00	1 年以内	22.91%	38,550.00
阳泉市城区人民法院	担保费用	656,498.08	1 年以内	11.70%	19,694.94
宁乡金州管委会	保证金	400,000.00	1 年以内	7.13%	12,000.00
贺嘉	备用金	285,267.00	1 年以内	5.09%	8,558.01
向春燕	股权转让款	254,000.00	1 年以内	4.53%	7,620.00
合计	--	2,880,765.08	--	51.35%	86,422.95

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,480,542.48		31,480,542.48	36,900,624.34		36,900,624.34
在产品	2,960,217.33		2,960,217.33	3,574,144.32		3,574,144.32
库存商品	23,781,486.33		23,781,486.33	40,589,384.73		40,589,384.73
低值易耗品	3,703,551.02		3,703,551.02	4,834,510.42		4,834,510.42
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	61,925,797.16		61,925,797.16	85,898,663.81		85,898,663.81

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴的税金及待抵扣的增值税进项税	987,228.37	3,400,586.89
7 天理财产品	2,100,000.00	
合计	3,087,228.37	3,400,586.89

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东信发红宇科技有限公司		29,400,000.00		1,824,668.64						31,224,668.64	
小计		29,400,000.00		1,824,668.64						31,224,668.64	

合计		29,400,000.00		1,824,668.64						31,224,668.64	
----	--	---------------	--	--------------	--	--	--	--	--	---------------	--

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	104,075,422.51	36,351,141.21	6,350,443.98	8,690,233.94		155,467,241.64
2. 本期增加金额	26,119,409.00	20,760,761.16	671,035.54	604,547.75		48,155,753.45
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	468,814.60	34,673.99	23,300.18	214,745.00		741,533.77
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	129,726,016.91	57,077,228.38	6,998,179.34	9,080,036.69		202,881,461.32
二、累计折旧						
1. 期初余额	11,205,266.98	11,123,428.43	4,044,946.59	3,218,049.77		29,591,691.77
2. 本期增加金额	3,239,558.25	4,184,403.45	499,823.93	1,692,738.96		9,616,524.59
(1) 计提	3,239,558.25	4,184,403.45	499,823.93	1,692,738.96		9,616,524.59
3. 本期减少金额	18,475.02	762.69	16,059.53	208,302.65		243,599.89
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	14,426,350.21	15,307,069.19	4,528,710.99	4,702,486.08		38,964,616.47
三、减值准备						
1. 期初余额			2,484.75			2,484.75

2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			2,484.75			2,484.75
(1) 处置或报废						
4. 期末余额			0			0
四、账面价值						
1. 期末账面价值	115,299,666.70	41,770,159.19	2,469,468.35	4,377,550.61		163,916,844.85
2. 期初账面价值	92,870,155.53	25,227,712.78	2,303,012.64	5,472,184.17		125,873,065.12

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,285,000.00	98,215.30		7,186,784.70

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
合金仓库	6,015,324.40	暂未办理
机加工车间	6,935,729.35	暂未办理
热处理二车间	7,083,142.04	暂未办理
铸造四车间	10,007,709.35	暂未办理
铸造五车间	15,126,228.78	暂未办理

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宁乡项目一期工程	1,792,420.00		1,792,420.00	892,500.00		892,500.00
宁乡项目二期工程	36,060,234.86		36,060,234.86	23,032,920.78		23,032,920.78
绿地中央广场办公写字楼	39,405,496.20		39,405,496.20	37,456,899.00		37,456,899.00
铸钢二车间工程				4,166,874.13		4,166,874.13
产成品仓库工程				4,237,112.66		4,237,112.66
综合楼	66,378.03		66,378.03	4,623,815.48		4,623,815.48

合计	77,324,529.09		77,324,529.09	74,410,122.05		74,410,122.05
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
宁乡项目一期工程		892,500.00	899,920.00			1,792,420.00						其他
宁乡项目二期工程	186,960,000.00	23,032,920.78	40,841,666.23	27,814,352.15		36,060,234.86	34.16%	34.16				募股资金
绿地中央广场办公写字楼	38,000,000.00	37,456,899.00	1,948,597.20			39,405,496.20	103.70%	95.00				募股资金
铸钢二车间工程	7,146,020.00	4,166,514.13	109,401.69	4,275,915.82			59.84%	100				募股资金
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				募股资金
综合楼	5,456,150.00	4,624,175.48	545,547.85	5,169,723.33			94.75%	100				其他
门卫及门牌			88,000.00	88,000.00				100				其他
安防监控设备			42,735.05	42,735.05				100				其他
行车工程			1,331,469.13	1,331,469.13				100				其他
中频炉设备工程			583,059.28	583,059.28				100				其他
综合楼水箱			66,378.03			66,378.03		100				其他
合计	242,412,890.00	74,410,122.05	46,995,825.22	44,081,418.18		77,324,529.09	--	--				--

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

16、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,217,377.05	9,450,000.00		200,552.99	28,867,930.04
2. 本期增加金额	20,099,400.00				20,099,400.00
(1) 购置	20,099,400.00				20,099,400.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	39,316,777.05	9,450,000.00		200,552.99	48,967,330.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,625,236.50	6,750,815.18		77,466.23	8,453,517.91
2. 本期增加金额	523,782.40	806,739.12		20,055.24	1,350,576.76
(1) 计提	523,782.40	806,739.12		20,055.24	1,350,576.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,149,018.90	7,557,554.30		97,521.47	9,804,094.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,167,758.15	1,892,445.70		103,031.52	39,163,235.37
2. 期初账面价值	17,592,140.55	2,699,184.82		123,086.76	20,414,412.13

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
5#材料研发项目	1,914,601.24	3,395,156.16			2,263,080.64		3,046,676.76
抗磨塑料球磨机衬板及其产业化项目		1,868,166.34			47,917.01		1,820,249.33
双进双出磨煤机差压式料位计研发项目		1,588,021.85			193,638.31		1,394,383.54
矿山球磨机台阶形衬板的研发		1,585,641.05			1,585,641.05		
台阶形衬板在水泥球磨机上的研发		578,659.30			578,659.30		
金属型磨球自动生产线		19,288.65			19,288.65		
耐磨橡胶衬板的研发		167,198.03			167,198.03		
铁模覆砂衬板自动化生产线的研制		331,880.69			331,880.69		
合计	1,914,601.24	9,534,012.07			5,187,303.68		6,261,309.63

注：（1）5#材料研发项目开始资本化时点为2013年1月，截至2014年12月31日，5#材料磨球已批量生产并实现销售，较铬锰钨抗磨铸铁磨球具有显著优势。

（2）抗磨塑料球磨机衬板及其产业化项目开始资本化时点为2014年2月，截至2014年12月31日，抗磨塑料球磨机衬板在个别客户处试用；产业化成套设备已安装完毕，正在调试。

（3）双进双出磨煤机差压式料位计研发项目开始资本化时点为2014年1月，截至2014年12月31日，本公司已成功开发出一套设备，试用达到预期效果。

（4）以上三个项目都是进行商业性使用前将研究成果运用于新产品的开发，新产品能够改善产品性能、延长产品使用寿命。本公司有足够资源完成以上项目的开发，项目的支出能够可靠地计量，项目开发完成后预计能给本公司创造经济效益。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络使用费	68,750.03		54,999.96		13,750.07
合计	68,750.03	0	54,999.96	0	13,750.07

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,264,369.27	639,655.39	3,644,828.91	546,724.34
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	4,264,369.27	639,655.39	3,644,828.91	546,724.34

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		639,655.39		546,724.34
递延所得税负债				

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,712,042.72	9,063,639.23
可抵扣亏损		
合计	9,712,042.72	9,063,639.23

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付研发项目款项	7,852,000.00	
合计	7,852,000.00	

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		5,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	110,000,000.00
合计	130,000,000.00	145,000,000.00

23、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,353,200.00	
合计	1,353,200.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料及商品采购款	29,196,458.86	15,658,124.76
设备采购款	765,388.51	14,103,310.19
其他	186,281.12	361,381.32
合计	30,148,128.49	30,122,816.27

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	704,947.25	427,885.89
合计	704,947.25	427,885.89

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	636,046.65	31,462,294.07	31,369,173.06	729,167.66
二、离职后福利-设定提存计划	29,682.99	2,146,211.03	2,146,211.03	29,682.99
三、辞退福利		75,120.33	75,120.33	
四、一年内到期的其他福利				
合计	665,729.64	33,683,625.43	33,590,504.42	758,850.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		26,493,324.70	26,493,324.70	
2、职工福利费		2,534,392.74	2,534,392.74	
3、社会保险费	8,252.33	1,064,283.17	1,064,283.17	8,252.33
其中：医疗保险费	8,139.16	727,828.07	727,828.07	8,139.16
工伤保险费	113.17	282,298.50	282,298.50	113.17
生育保险费		54,156.60	54,156.60	
4、住房公积金		530,750.00	530,750.00	
5、工会经费和职工教育经费	627,794.32	592,587.00	499,465.99	720,915.33
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		246,956.46	246,956.46	
合计	636,046.65	31,462,294.07	31,369,173.06	729,167.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	29,252.32	1,921,437.74	1,921,437.74	29,252.32
2、失业保险费	430.67	224,773.29	224,773.29	430.67
3、企业年金缴费				
合计	29,682.99	2,146,211.03	2,146,211.03	29,682.99

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,983,043.13	10,307.98
消费税		
营业税		
企业所得税	658,920.19	548,942.44
个人所得税	141,331.85	119,219.17
城市维护建设税	133,452.51	6,591.89
土地使用税		6,500.00
教育费附加及地方教育附加	98,949.20	6,385.73
其他	26,604.80	17,607.00
合计	3,042,301.68	715,554.21

29、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计		9,000.00

30、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	800,612.10	5,568,019.80
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	800,612.10	5,568,019.80

31、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,401,065.47	454,938.95
押金及保证金	133,710.00	50,000.00
待抵扣进项税	878,650.05	66,913.53
预提及未付款	1,779,246.43	1,830,092.81
合计	15,192,671.95	2,401,945.29

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	2,330,844.32	
合计	2,330,844.32	

33、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款项	4,472,345.90	

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		416,396.50	
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
合计		416,396.50	—

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
未实现售后租回损益		1,827,026.15	50,750.73	1,776,275.42	
合计		1,827,026.15	50,750.73	1,776,275.42	--

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,000,000.00						96,000,000.00

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	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

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,789,516.22	1,092,499.23		18,882,015.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	17,789,516.22	1,092,499.23		18,882,015.45

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	119,430,499.80	128,128,545.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）		
调整后期初未分配利润	119,430,499.80	128,128,545.14

加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,308,949.86	22,218,298.60
减：提取法定盈余公积	1,092,499.23	2,116,343.94
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	28,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	120,046,950.43	119,430,499.80

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,166,153.74	147,986,064.81	191,143,000.52	118,307,271.27
其他业务	51,278.62	23,849.58	34,279.42	20,103.72
合计	213,217,432.36	148,009,914.39	191,177,279.94	118,327,374.99

41、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	8,775.00	
城市维护建设税	636,510.68	623,241.08
教育费附加	579,467.34	594,295.21
资源税		
合计	1,224,753.02	1,217,536.29

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	5,607,819.74	5,218,951.11
广告费	335,600.96	4,800.00
职工薪酬	4,367,116.40	3,667,972.82
办公费	863,362.58	721,966.62
差旅费	2,333,633.40	2,586,727.60
折旧费	101,222.36	87,364.01
其他	1,372,550.09	2,136,304.82
合计	14,981,305.53	14,424,086.98

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,202,055.74	12,406,828.91
研究与开发费	5,187,303.68	4,277,443.43
折旧费	4,007,732.16	4,120,536.85
无形资产摊销	1,350,576.76	1,277,150.56
聘请中介机构费	1,194,002.13	1,813,407.34
业务招待费	941,442.01	601,558.21
办公费	1,609,367.36	1,522,215.05
费用性税金	1,366,113.69	1,117,142.10
其他	2,415,441.38	2,699,030.08
合计	32,274,034.91	29,835,312.53

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入（以负数列示）	-6,424,101.44	-8,407,782.98
利息支出	8,939,650.57	8,172,724.33
其他	2,957,223.74	265,076.38
合计	5,472,772.87	30,017.73

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,270,428.60	3,792,949.03
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	1,270,428.60	3,792,949.03
----	--------------	--------------

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,824,668.64	
处置长期股权投资产生的投资收益	47,957.71	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,872,626.35	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	64,173.04		64,173.04
其中：固定资产处置利得	64,173.04		64,173.04
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	2,138,000.00	2,231,256.00	2,138,000.00
其他	126,614.58	20,473.09	126,614.58
合计	2,328,787.62	2,251,729.09	2,328,787.62

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
宁乡县工业和信息化局先进装备财政补贴款		1,414,600.00	与收益相关
2012 年度“四优四强”活动上市融资奖励款		200,000.00	与收益相关
收到宁乡县工信局补贴款		100,000.00	与收益相关
宁乡县科技局科技创新奖金		80,000.00	与收益相关
湖南省质量技术监督局财务标准化修订和标准化科研项目专项经费		40,000.00	与收益相关
宁乡县科学技术局 2013 年重点发明专利维持经费		6,000.00	与收益相关
失业保险补助		40,656.00	与收益相关
湖南省 2012 年第二批科技型中小企业技术创新基金		350,000.00	与收益相关
2014 年重点新材料产品首批应用示范专项补助资金	500,000.00		与收益相关
金洲新区工业集中区管理委员会创新平台建设奖	300,000.00		与收益相关
2013 年长沙市优秀技术创新示范企业补助资金	200,000.00		与收益相关
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
宁乡县工业和信息化局工业经济大会奖金	100,000.00		与收益相关
宁乡县科技局 2013 年度科技奖励奖金	20,000.00		与收益相关
宁乡县科技局知识产权奖励及科技进步奖奖励资金	20,000.00		与收益相关
长沙市科学技术局省拨科技奖励资金	20,000.00		与收益相关
宁乡县科学技术局专业试点和产业化推进资金	8,000.00		与收益相关
2014 年市级企业技术改造贴息和电子信息企业补助资金	770,000.00		与收益相关
合计	2,138,000.00	2,231,256.00	--

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	289,131.20	197,510.48	289,131.20
其中：固定资产处置损失	289,131.20	197,510.48	289,131.20
无形资产处置损失			
债务重组损失		411,070.71	
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		470,000.00	
4. 其他	33,319.01	14,279.88	33,319.01
合计	322,450.21	1,092,861.07	322,450.21

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,173,134.38	2,546,299.32
递延所得税费用	-92,931.05	-546,724.34
合计	2,080,203.33	1,999,574.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	13,863,186.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,465,796.70
子公司适用不同税率的影响	2,158.08
调整以前期间所得税的影响	8,671.29
非应税收入的影响	-519,667.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-783,824.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,931.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	2,080,203.33

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,424,101.44	8,407,782.98
政府补助	2,138,000.00	2,231,256.00
收到的无追索保理代收代付款项	11,731,578.64	
其他	77,093.85	188,972.05
合计	20,370,773.93	10,828,011.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 付现管理费用	11,347,556.56	8,680,311.16
2. 付现销售费用	10,512,966.77	10,517,795.16
3. 往来流出及其他	6,845,822.31	3,351,367.45
合计	28,706,345.64	22,549,473.77

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的售后租回款项	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的售后租回手续费及利息	536,386.78	
合计	536,386.78	

51、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	11,782,983.47	22,709,295.43
加：资产减值准备	1,270,428.60	3,792,949.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,616,524.59	8,404,445.74

无形资产摊销	1,350,576.76	1,277,150.56
长期待摊费用摊销	54,999.96	55,249.90
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）	224,958.16	175,927.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		21,582.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,939,650.57	8,172,724.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,872,626.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-92,931.05	-546,724.34
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）	23,972,866.65	-9,844,716.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,169,302.35	-29,438,300.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,138,801.82	-6,314,118.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,555,535.53	-1,534,534.58
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	220,277,138.19	240,059,981.07
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	2,100,000.00	
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	-17,682,842.88	-84,659,322.35

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：	--
其中：湖南红宇节能服务有限公司	5,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	160,281.89
其中：	--
其中：湖南红宇节能服务有限公司	160,281.89
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	4,839,718.11

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	220,277,138.19	240,059,981.07
其中：库存现金	12,325.31	8,075.74
可随时用于支付的银行存款	220,264,812.88	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	2,100,000.00	
其中：三个月内到期的债券投资		
其中：7天理财产品	2,100,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	222,377,138.19	240,059,981.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,353,200.00	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	40,520,010.00	借款抵押
无形资产	16,082,619.00	借款抵押
合计	57,955,829.00	--

53、外币货币性项目

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

☐ 适用 ☒ 不适用

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☒ 是 ☐ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南红宇节能服务有限公司	5,254,000.00	100.00%	转让	2014年12月31日	收到股权转让款项,工商登记变更完成。	47,957.71						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
娄底市红宇金属回收有限公司	娄底市	娄底市	贸易	100.00%		设立
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	河北内丘	河北内丘	生产及安装	60.00%		并购

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	40.00%	474,033.61		21,421,381.73

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北红	46,01	35,41	81,42	21,62	6,248	27,87	38,30	30,96	69,27	16,90		16,90

宇鼎基耐磨材料有限公司	4,187.62	4,784.68	8,972.30	6,896.65	,621.32	5,517.97	9,386.14	2,038.22	1,424.36	3,054.06		3,054.06
-------------	----------	----------	----------	----------	---------	----------	----------	----------	----------	----------	--	----------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	28,601,725.99	1,185,084.03	1,185,084.03	4,007,373.10	23,782,222.61	1,227,492.08	1,227,492.08	-15,827,691.71

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山东信发红宇科技有限公司	山东省聊城市	山东省聊城市	生产及销售	49.00%		

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项 目	期末余额或本期发生额
	山东信发红宇科技有限公司
流动资产	40,754,997.88
非流动资产	8,308,111.12
资产合计	49,063,109.00
流动负债	15,939,295.44
非流动负债	
负债合计	15,939,295.44
净资产	33,123,813.56
按持股比例计算的净资产份额	16,230,668.64
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	31,224,668.64
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	19,329,882.05
财务费用	314.12
所得税费用	1,241,271.19
净利润	3,723,813.56
其他综合收益	
综合收益总额	3,723,813.56

收到的来自联营企业的股利	
--------------	--

注：截至2014年12月31日，按照本公司持股比例计算的对联营企业山东信发红宇科技有限公司净资产份额小于本公司长期股权投资的账面价值，系山东信发红宇科技有限公司其他股东出资不及时的影响。2015年2月，其他股东出资已到位，经荏冠会验字[2015]1号的验资报告验证。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

金融资产项目	期末余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			221,630,338.19		221,630,338.19
应收票据			33,539,703.16		33,539,703.16
应收账款			177,537,389.48		177,537,389.48
应收利息			1,169,511.51		1,169,511.51
其他应收款			5,184,866.77		5,184,866.77

接上表：

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			240,059,981.07		240,059,981.07
应收票据			71,798,511.59		71,798,511.59
应收账款			176,981,396.16		176,981,396.16
应收利息			2,163,335.50		2,163,335.50
其他应收款			2,670,479.66		2,670,479.66

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		130,000,000.00	130,000,000.00

应付票据		1,353,200.00	1,353,200.00
应付账款		30,148,128.49	30,148,128.49
其他应付款		15,192,671.95	15,192,671.95

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		145,000,000.00	145,000,000.00
应付账款		30,122,816.27	30,122,816.27
应付利息		9,000.00	9,000.00
其他应付款		2,401,945.29	2,401,945.29

2、信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

单位：元

项 目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	33,539,703.16	33,539,703.16			
应收利息	1,169,511.51	1,169,511.51			

接上表：

项 目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	71,798,511.59	71,798,511.59			
应收利息	2,163,335.50	2,163,335.50			

3、流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保集团在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项 目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	130,000,000.00				130,000,000.00
应付票据	1,353,200.00				1,353,200.00
应付账款	29,073,081.51	575,991.09	107,601.95	391,453.94	30,148,128.49
其他应付款	14,910,607.87	71,088.67	199,952.46	11,022.95	15,192,671.95

接上表：

项 目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	145,000,000.00				145,000,000.00
应付账款	27,907,893.79	1,605,290.75	477,526.46	132,105.27	30,122,816.27
其他应付款	2,116,384.14	224,200.02	1,605.33	59,755.80	2,401,945.29
应付利息	9,000.00				9,000.00

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以基准利率为标准的固定利率计息的短期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

单位：元

项 目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减)	股东权益增加/(减)

		少)	少)
人民币	0.4%	506,305.59 / 379,729.19	379,729.19

接上表:

项 目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.4%	507,777.79 / 431,611.12	431,611.12

(2) 汇率风险

无。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
朱红玉				22.39%	22.39%

本企业最终控制方是朱红玉。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东信发红宇科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
中南大学资产经营有限公司	本公司股东
北京兆星投资有限公司	本公司股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东信发红宇科技有限公司	销售商品	14,069,217.94	

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,882,699.25	1,788,071.33

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东信发红宇科技有限公司	9,591,000.00	287,730.00		

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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对子公司提供担保的议案，本公司承诺向子公司河北鼎基提供不超过2000万元的银行贷款担保额度，2014年11月17日，子公司河北鼎基与远东国际租赁有限公司签订售后租回协议，租赁期为2014年12月至2017年11月，最低租赁付款额为7,803,194.68元，由本公司对租赁合同下偿付租金及其他款项提供保证。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资	2015年1月30日，本公司第二届董事会第十三次会议决议成立四川红宇白云新材料有限公司（以主管工商局核准为准），本公司出资额1530万元，出资比例为51%，注册地址：四川省攀枝花市仁和区（最终以主管工商局核准为准）。截至财务报表报出日，四川红宇白云新材料有限公司（以主管工商局核准为准）尚在筹建中。		
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	24,000,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	24,000,000

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

单位：元

项 目	耐磨产品分部		金属回收分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	213,217,432.36	191,177,279.94		
二、分部间交易收入			12,635,064.69	13,459,914.35
三、对联营和合营企业的投资收益	1,824,668.64			
四、资产减值损失	1,270,429.65	3,792,956.09	-1.05	-7.06
五、折旧费和摊销费	11,021,994.33	9,736,615.14	106.98	231.06
六、利润总额（亏损总额）	13,906,348.58	24,681,010.88	-43,161.78	27,859.53
七、所得税费用	2,080,203.33	1,996,789.03		2,785.95
八、净利润（净亏损）	11,826,145.25	22,684,221.85	-43,161.78	25,073.58
九、资产总额	835,263,971.96	827,747,598.48	713,169.79	7,407,908.16
十、负债总额	191,264,123.76	185,973,895.53	22,203.70	6,673,780.29
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用	1,779,246.43	1,147,159.25		
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	31,224,668.64			
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	71,944,093.99	75,948,157.62	-444.50	-231.06

接上表：

项 目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			213,217,432.36	191,177,279.94
二、分部间交易收入	-12,635,064.69	-13,459,914.35		
三、对联营和合营企业的投资收益			1,824,668.64	
四、资产减值损失			1,270,428.60	3,792,949.03
五、折旧费和摊销费			11,022,101.31	9,736,846.20
六、利润总额（亏损总额）			13,863,186.80	24,708,870.41
七、所得税费用			2,080,203.33	1,999,574.98
八、净利润（净亏损）			11,782,983.47	22,709,295.43
九、资产总额	-706,149.70	-7,320,328.22	835,270,992.05	827,835,178.42
十、负债总额	-706,149.70	-7,320,328.22	190,580,177.76	185,327,347.60
十一、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用			1,779,246.43	1,147,159.25
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资			31,224,668.64	
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额			71,943,649.49	75,947,926.56

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,619,300.73	98.65%	12,171,094.72	7.22%	156,448,206.01	182,185,665.90	100.00%	12,075,670.77	6.63%	170,109,995.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,312,910.00	1.35%	512,579.64	22.16%	1,800,330.36					
合计	170,932,210.73	100.00%	12,683,674.36	7.42%	158,248,536.37	182,185,665.90	100.00%	12,075,670.77	6.63%	170,109,995.13

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	115,436,413.06	3,463,092.39	3.00%
1 年以内小计	115,436,413.06	3,463,092.39	3.00%
1 至 2 年	24,185,542.97	2,418,554.30	10.00%
2 至 3 年	25,099,169.08	5,019,833.82	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	3,397,368.02	1,019,210.41	30.00%
4 至 5 年	500,807.60	250,403.80	50.00%
5 年以上			
合计	168,619,300.73	12,171,094.72	

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 608,003.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,380.01

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海海螺建材国际贸易有限公司	货款	3,460.01	扣检测费		否
湖南金鼎控股集团有限公司	货款	400.00	确认无法收回		否
湖南泰基建材有限公司	货款	5,520.00	质量问题		否
合计	--	9,380.01	--	--	--

注：本公司应收账款核销的程序系由财务部编制应收账款核销申请表，提交董事长审批后执行。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末金额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
承德天宝矿业集团有限公司	24,496,864.00	734,905.92	14.33
华能重庆珞璜发电有限责任公司	13,373,230.00	1,520,294.00	7.82
山东信发红宇科技有限公司	9,591,000.00	287,730.00	5.61
中国铝业股份有限公司重庆分公司	8,844,736.04	1,825,570.81	5.17
湖南鼎值机电有限公司	7,937,000.00	1,587,400.00	4.64
合 计	64,242,830.04	5,955,900.73	37.57

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

单位：元

项 目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款无追索保理业务	51,068,682.06	3,064,120.92
合 计	51,068,682.06	3,064,120.92

注：本公司与中国民族证券有限责任公司开展应收账款保理业务，以无追索保理方式转让应收账款51,068,682.06元，转让费3,064,120.92元，已计入本期财务费用。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,736,086.85	97.04%	347,243.27	9.29%	3,388,843.58	2,390,431.66	100.00%	316,328.52	13.23%	2,074,103.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	113,984.15	2.96%			113,984.15					
合计	3,850,071.00	100.00%	347,243.27	9.02%	3,502,827.73	2,390,431.66	100.00%	316,328.52	13.23%	2,074,103.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	3,188,515.92	95,655.48	3.00%
1 年以内小计	3,188,515.92	95,655.48	3.00%
1 至 2 年	173,831.96	17,383.20	10.00%
2 至 3 年	162,336.44	32,467.29	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	28.75	8.63	30.00%
4 至 5 年	19,290.23	9,645.12	50.00%
5 年以上	192,083.55	192,083.55	100.00%
合计	3,736,086.85	347,243.27	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 30,914.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,333,532.23	1,281,525.74
保证金	946,600.00	430,800.00
其他往来	1,569,938.77	678,105.92
合计	3,850,071.00	2,390,431.66

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
阳泉市城区人民法院	担保费用	656,498.08	1 年以内	17.05%	19,694.94
宁乡金州管委会	工资保证金	400,000.00	1 年以内	10.39%	12,000.00
贺嘉	备用金	285,267.00	1 年以内	7.41%	8,558.01
向春燕	股权转让款	254,000.00	1 年以内	6.60%	7,620.00
安徽海螺投标保证金	投标保证金	200,200.00	1 年以内	5.20%	13,006.00
合计	--	1,795,965.08	--	46.65%	60,878.95

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,500,000.00		30,500,000.00	35,500,000.00		35,500,000.00
对联营、合营企业投资	31,224,668.64		31,224,668.64	0.00		0.00

合计	61,724,668.64		61,724,668.64	35,500,000.00		35,500,000.00
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南红宇节能服务有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
娄底市红宇金属回收有限公司	500,000.00			500,000.00		
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	35,500,000.00		5,000,000.00	30,500,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山东信发红宇科技有限公司	0.00	29,400,000.00		1,824,668.64						31,224,668.64	
小计		29,400,000.00		1,824,668.64						31,224,668.64	
合计	0.00	29,400,000.00		1,824,668.64						31,224,668.64	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	194,417,275.63	137,472,642.27	176,494,575.33	111,443,954.04
其他业务	51,278.62	23,849.58	34,279.42	20,103.72

合计	194,468,554.25	137,496,491.85	176,528,854.75	111,464,057.76
----	----------------	----------------	----------------	----------------

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,824,668.64	
处置长期股权投资产生的投资收益	254,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	2,078,668.64	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-224,958.16	
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）	2,138,000.00	
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	93,295.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	501,566.98	
少数股东权益影响额	231,000.00	
合计	1,273,770.43	—

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.82%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.61%	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资

产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

☒ 适用 ☐ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	317,719,303.42	240,059,981.07	221,630,338.19
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	21,315,970.80	71,798,511.59	33,539,703.16
应收账款	213,048,494.11	176,981,396.16	177,537,389.48
预付款项	10,499,451.75	21,634,548.83	4,800,164.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	1,392,391.30	2,163,335.50	1,169,511.51
应收股利			
其他应收款	3,346,612.43	2,670,479.66	5,184,866.77
买入返售金融资产			
存货	76,053,947.31	85,898,663.81	61,925,797.16
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,000,000.00	3,400,586.89	3,087,228.37

流动资产合计	650,376,171.12	604,607,503.51	508,874,999.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			31,224,668.64
投资性房地产			
固定资产	76,050,904.31	125,873,065.12	163,916,844.85
在建工程	48,976,557.08	74,410,122.05	77,324,529.09
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	21,691,562.69	20,414,412.13	39,163,235.37
开发支出		1,914,601.24	6,261,309.63
商誉			
长期待摊费用	13,999.93	68,750.03	13,750.07
递延所得税资产		546,724.34	639,655.39
其他非流动资产			7,852,000.00
非流动资产合计	146,733,024.01	223,227,674.91	326,395,993.04
资产总计	797,109,195.13	827,835,178.42	835,270,992.05
流动负债：			
短期借款	125,000,000.00	145,000,000.00	130,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			1,353,200.00
应付账款	11,166,483.66	30,122,816.27	30,148,128.49
预收款项	1,062,695.20	427,885.89	704,947.25
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	552,829.26	665,729.64	758,850.65
应交税费	7,796,613.64	715,554.21	3,042,301.68

应付利息		9,000.00	
应付股利		5,568,019.80	800,612.10
其他应付款	2,932,037.98	2,401,945.29	15,192,671.95
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			2,330,844.32
其他流动负债			
流动负债合计	148,510,659.74	184,910,951.10	184,331,556.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			4,472,345.90
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		416,396.50	
递延收益			1,776,275.42
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		416,396.50	6,248,621.32
负债合计	148,510,659.74	185,327,347.60	190,580,177.76
所有者权益：			
股本	96,000,000.00	96,000,000.00	96,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	388,340,466.68	388,340,466.68	388,340,466.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	15,673,172.28	17,789,516.22	18,882,015.45
一般风险准备			

未分配利润	128,128,545.14	119,430,499.80	120,046,950.43
归属于母公司所有者权益合计	628,142,184.10	621,560,482.70	623,269,432.56
少数股东权益	20,456,351.29	20,947,348.12	21,421,381.73
所有者权益合计	648,598,535.39	642,507,830.82	644,690,814.29
负债和所有者权益总计	797,109,195.13	827,835,178.42	835,270,992.05

第十节 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、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；

四、经公司法定代表人签名的 2014 年度报告文件原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

（本页无正文，为《湖南红宇耐磨新材料股份有限公司 2014 年度报告全文》之
签字页）

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

法定代表人：_____

朱红玉

二〇一五年三月十日