

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司



2015 年半年度报告

证券代码：300345

证券简称：红宇新材

二〇一五年八月

目 录

第一节 重要提示、释义	1
第二节 公司基本情况简介.....	3
第三节 董事会报告.....	7
第四节 重要事项	23
第五节 股份变动及股东情况.....	29
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	33
第七节 财务报告	35
第八节 备查文件目录.....	124

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人朱红玉、主管会计工作负责人和会计机构负责人黄冀湘声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司经本次董事会审议通过的 2015 年半年度利润分配为：以截至 2015 年 6 月 30 日总股本 124,800,000 股为基数，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 0.4 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股。

公司半年度财务报告已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

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	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
审计机构	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
天风证券、保荐人、保荐机构	指	天风证券股份有限公司
股东大会	指	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南红宇耐磨新材料股份有限公司监事会
会计师	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师
红宇鼎基/河北红宇鼎基	指	河北红宇鼎基耐磨材料有限公司，系公司控股子公司
红宇再生/再生物资公司	指	湖南红宇再生物资利用有限公司，系公司全资子公司，由娄底市红宇金属回收有限公司更名而来
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
中物红宇	指	四川中物红宇科技有限公司，系公司控股子公司
红宇白云	指	四川红宇白云新材料有限公司，系公司控股子公司
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（如有）	红宇新材		
公司的外文名称（如有）	HONYU WEAR-RESISTANT NEW MATERIALS CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONYU MATERIALS		
公司的法定代表人	朱红玉		
注册地址	湖南省长沙市金洲新区金沙西路 068 号		
注册地址的邮政编码	410600		
办公地址	湖南省长沙市岳麓区银杉路 31 号绿地中央广场 6 栋 31 楼		
办公地址的邮政编码	410013		
公司国际互联网网址	http://www.chinahongyu.cn		
电子信箱	hongyu_zqztb@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈新文	王靖夫
联系地址	湖南省长沙市岳麓区银杉路 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 转 8031、8032	0731-89661618 转 8031、8032
传真	0731-89661610	0731-89661610
电子信箱	hongyu_zqztb@163.com	hongyu_zqztb@163.com

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	137,235,229.20	90,037,155.12	52.42%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	21,612,760.46	1,630,009.36	1,225.93%
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）	20,644,683.80	1,381,352.13	1,394.53%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,283,135.43	13,616,038.95	261.95%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3949	0.1091	261.96%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.01	1,600.00%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.01	1,600.00%
加权平均净资产收益率	3.42%	0.26%	3.16%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.26%	0.22%	3.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	907,422,926.64	835,270,992.05	8.64%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	640,082,193.02	623,269,432.56	2.70%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	5.1289	4.9941	2.70%

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）	124,800,000
--------------------	-------------

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

是 否

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	55,604.15	
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）	1,550,000.00	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,164.36	
减：所得税影响额	403,941.85	
少数股东权益影响额（税后）	243,750.00	
合计	968,076.66	--

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

适用 不适用

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用 不适用

七、重大风险提示

（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、矿山等周期性强、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）管理风险

随着公司外延式扩张的力度不断加大，子公司数量不断增加，产品种类不断丰富，产业规模逐步扩大，这对公司战略规划、企业文化整合、内部控制、运营管理等方面提出了更高的要求。如果企业文化整合不到位或子公司业绩未达预期，或将影响公司的经营业绩。对此，公司将统一战略规划，注重管理层经营理念的调整和管理能力的提升，加强各子公司管理层间的沟通，完善制度规范，实现资源、技术、市场的合理调配，促进企业的快速融合。

（三）市场竞争风险

公司所处的耐磨铸件领域，市场竞争激烈。虽然公司在行业具有一定技术、品牌等综合优势，但是随着行业竞争不断加剧，若公司不能持续在技术、管理、品牌及产品研发等方面保持优势，则可能面临被竞争对手超越的风险，从而对公司的经营业绩产生一定的影响。针对这一问题，公司一方面不断研发新的产品，另一方面融合其他新技术，提高现有产品的技术含量和用户体验，以寻找新的利润增长点，保持公司的竞争优势。

（四）核心管理及技术人才风险

随着公司规模日益扩大以及海外市场的不断拓展，迫切需要越来越多的优秀人才来参与公司的发展，如果优秀的管理及技术人员不能及时到位，将会导致公司的管理水平和技术研发水平落后于公司的发展速度，影响公司的可持续发展。为此，公司一方面抓紧搜寻相关行业的优秀人才，积极配合公司做好人才输送和人才储备，另一方面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，保证公司各个项目的开展和实施，同时也积极探索有效的激励机制，吸引和稳定各方人才，发展壮大公司的管理团队和研发团队。

（五）应收账款风险

2015年上半年，公司应收账款余额179,39.18万元，较去年同期增加185.44万元，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。

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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

2015年上半年，国内外宏观经济形式依旧严峻，公司董事会及管理层积极调整发展方式，一是继续发挥现有的品牌和技术优势，通过融合上下游企业的技术、产品和市场等资源，延伸产业结构，加大市场开发力度，确保产品销售和市场份额的稳定增长；二是通过并购整合新材料、节能环保等领域的优质资源，扩大公司的业务范围，增强公司的核心竞争力，促使公司的业绩快速增长的同时，实现公司产业升级换代。

报告期内，公司销售收入和净利润快速增长，实现营业收入13,723.52万元，较上年同期增加52.42%；实现归属于上市公司股东净利润2,161.28万元，较上年同期增加1225.93%，主要是由于公司发展战略逐步落实，内部管理能力、市场开拓能力和研发能力均有较大程度的提高，公司市场结构调整取得显著成效，公司产品在铁矿行业销量增加；行业整合也初见成效，下属各子公司的业绩逐步释放。

报告期内，公司开展的主要经营管理活动情况如下：

(1) 公司发展战略稳步推进

报告期内，公司以长沙运营中心为基点，稳步推进集团化运营管理的战略规划。通过启用长沙运营中心，不断完善集团化组织架构，吸引各类优秀人才加盟，初步形成了投资决策中心、政策经营中心、市场信息中心、运营管理中心等四大中心，对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夯实了基础。

2015年上半年，公司秉承以技术换市场的经营思路，继续加大与下游客户的紧密合作，形成紧密的利益共同体，进一步扩大在全国布局和市场拓展。今年3月，公司联合丰源矿业共同投资设立四川红宇白云新材料有限公司，实现了公司生产基地在西南地区的布局。截至2016年6月30日，公司生产基地已经覆盖了华北、西南、华中和中原四大地区，逐步形成了“总部+基地”、紧贴市场的发展格局。

(2) 公司市场销售稳步回升

2015年上半年，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；公司紧紧抓组下游水泥和矿山企业寻求降低成本、节能减排的需求，持续推进市场结构调整，加快公司综合节能技术解决方案在矿山和水泥行业的推广，重点做好与大客户优势互补的深度合作。经过全员的共同努力，公司综合节能技术解决方案在水泥和矿山的应用取得了重大突破，为客户提产、节电和降耗等效果显著，产品销量稳步增长。

(3) 募投项目逐步投产并产生良好效益

公司首次公开发行股票募集资金投资项目中的年产2万吨自动化磨球生产线自2014年底开始部分投产以来，各方面运行正常，产能逐步释放，有效解决公司多年来产能不足的问题。以募投资金投资设立的控股子公司四川红宇白云新材料有限公司已正式运营，并产生良好效益。参股子公司山东信发红宇科技有限公司年产1万吨磨球自动化生产线也于2015年5月投产运行。募投项目的投产，有效地提升了公司产能，同时通过与大客户的紧密合作，市场开拓进度加快，效益逐步凸显。

前次募投项目2015年上半年累积实现销售收入9,416.56万元，实现效益1,673.16万元。

(4) 公司海外合作取得重大突破

公司积极响应国家“一带一路”和“走出去”的发展战略，2015年3月，公司与赞比亚中国经济贸易合作区发展有限公司共同签署了《战略合作框架协议》，加快推进公司海外发展战略。充分利用各方面资源，积极开拓国际市场，报告期内，公司对非洲市场的销售取得重大突破，这不仅为公司市场销售拓宽新途径，同时，为公司下一步的海外合作奠定良好的基础。

(5) 公司的产业布局逐步延伸

报告期内，增资控股的中物红宇研发生产出高能离子束3D喷焊智能机器人，完全实现了核心零部件的3D打印。加上其早已成熟的具有国际先进水平的金属陶瓷超硬复合材料技术，中物红宇基本上解决了材料的生产和使用设备等方面的难题，成为国内唯一的金属构件梯度耐磨系统解决方案提供者与服务商。公司将充分利用该技术对现有的衬板、篦板、锤头等耐磨产品进行表面改性，对工程机械领域眼镜板、斗齿等零件进行再制造，以提高产品的耐磨、耐高温和耐酸碱性等性能，在耐磨铸

件行业将引发一场新的革命，为扩大公司衬板和锤头等产品的销售奠定坚实基础。控股中物红宇同时促使红宇新材将实现向其他多个新材料领域的扩张，服务的客户也将延伸至国防军工、航空航天、航海、石油化工等领域，加快公司的技术升级和产业升级。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	137,235,229.20	90,037,155.12	52.42%	主要系本报告期公司加大市场拓展力度，同时国际市场取得突破，销量较上年同期大幅度增长所致。
营业成本	84,037,700.72	63,045,583.59	33.30%	主要系本报告期销量较上年同期增长，导致营业成本相应增长。
销售费用	7,596,437.31	6,487,031.96	17.10%	主要系本报告期销量增加导致运输费用增加所致。
管理费用	16,837,952.39	16,837,971.02	0.00%	
财务费用	6,459,461.25	1,050,824.77	514.70%	主要系本报告期内定期存款本金较上期减少，利息收入相应减少，另本报告期应收账款保理业务手续费增加所致。
所得税费用	2,312,945.37	360,339.83	541.88%	主要系本报告期应纳税所得额较上年同期增加所致。
研发投入	11,799,371.02	14,330,290.82	-17.66%	
经营活动产生的现金流量净额	49,283,135.43	13,616,038.95	261.95%	主要系报告期公司加强应收账款回收及办理应收账款无追索权的保理业务收取对方的保理款项增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-35,321,634.63	-8,617,668.44	-309.87%	主要系本报告期投资四川红宇白云新材料有限公司和四川中物红宇科技有限公司的投资款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	952,876.71	-14,546,982.97	106.55%	主要系本报告期新增短期借款 1000 万所致。
现金及现金等价物净增加额	14,913,053.67	-9,548,612.46	256.18%	主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额增加所致。
资产减值损失	2,328,486.27	480,689.24	384.41%	主要系本报告期计提固定资产资产减值损失及计提坏账准备增加所致。
投资收益	3,917,458.41	0.00		主要系本报告期对山东信发红宇科技有限公司的投资收益增加所致。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期公司实现营业收入13,723.52 万元，较去年同期增加52.42%。主要原因：第一，公司加大市场拓展力度，矿山行业取得重大进展，销售收入同比大幅增加；第二、公司行业整合初见成效，下属各子公司的业绩逐步释放；第三、成功打入国际市场，本报告期出口收入同比大幅增加。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主要产品为磨球、衬板，目前主要业务是提供以核心技术专利产品铬锰钨抗磨铸铁磨球以及台阶型衬板为依托，向前延伸物料检测、磨球级配技术，向后延伸售后跟踪服务为一体的节能球磨整体技术解决方案。报告期实现主营业务收入13,656.73万元，其中磨球收入11,102.06万元，占主营业务收入的81.29%；衬板收入2,063.94万元，占主营业务收入的15.11%；其他产品收入490.73万元，占主营业务收入的3.60%。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
磨球	111,020,581.38	69,840,268.67	37.09%	40.33%	34.91%	5.71%
衬板	20,639,362.18	10,764,119.13	47.85%	-12.65%	-59.35%	21.62%
分地区						
华中地区	43,635,153.28	26,130,557.83	40.12%	43.96%	34.41%	10.21%

华北地区	41,814,242.41	26,669,218.16	36.22%	25.05%	17.74%	6.22%
西南地区	29,068,296.33	15,584,425.57	46.39%	48.96%	33.35%	16.39%
国外地区	15,827,209.35	10,782,564.30	31.87%			
分行业						
制造业	136,567,325.96	83,994,893.46	38.50%	34.09%	24.97%	8.52%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

本期前五大供应商	金额（元）	上年同期前五大供应商	金额（元）
安化县平口铁合金冶炼有限责任公司	22,836,254.41	安化县平口铁合金冶炼有限责任公司	19,988,942.61
湖南省安化县雪峰铁合金冶炼有限公司	10,222,051.59	长沙顺达机电设备贸易有限公司	8,142,517.40
湖南力天世纪矿业有限公司	5,127,784.76	湖南省安化县雪峰铁合金冶炼有限公司	5,717,143.19
长沙顺达机电设备贸易有限公司	4,679,098.48	长沙长远废旧物资回收有限公司	4,935,955.10
永年县鑫盾贸易有限公司	2,174,448.80	湖南力天世纪矿业有限公司	3,121,584.21
合计	45,039,638.04	合计	41,906,142.51

供应商变化说明：报告期内前五大供应商较上年同期基本保持稳定，其中有四家供应商同时也是上年同期前五大供应商，有一家发生变化，主要是公司根据实际采购需求，选择了性价比更高的原材料供应商，部分供应商的变化不会对公司未来经营造成不利影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

本期前五大客户	金额（元）	上年同期前五大客户	金额（元）
溧平县伟源矿业有限责任公司	15,076,923.07	湖南鼎值机电有限公司	8,504,273.50
DATANG STEEL. SPRL	11,501,000.00	四川龙蟒矿冶有限责任公司	6,387,350.43
山东信发红宇科技有限公司	10,903,574.76	舞钢经山铁精粉加工有限公司	5,599,482.17
攀枝花丰源矿业有限公司	10,735,897.33	茌平信源铝业有限公司	5,019,923.08
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	5,641,649.57	中电投山西铝业有限公司	4,563,294.53
合计	53,859,044.73	合计	30,074,323.71

客户变化说明：随着公司大力耕耘重点市场，公司前五大客户较去年同期有所变化，这种销售的变化始终是围绕着公司的在不同的时期销售不同的产品和技术服务而变化的，属于正常的市场波动，销售客户的变化对公司未来经营影响较小。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司已拥有专利 13 项，其中发明专利 6 项，实用新型 7 项。公司另有已申请并处于专利受理期的专利共 17 项，其中 12 项为发明专利。公司本报告期正在从事的研发项目进展情况和拟达到的目标情况如下：

序号	项目名称	拟达到的目标	研发进度
1	抗磨塑料球磨机衬板的研发及产业化	研制出抗磨超高分子量聚乙烯材料制作的球磨机的衬板，并实现产业化	完成设备调试，进行工艺条件探索
2	双进双出磨煤机差压式料位计的研发	开发一种具有自主知识产权的新型料位测量装置	已完成样机，正在客户处试用，完成专利申请2项
3	台阶形衬板在水泥球磨机上的研发	实现台阶形衬板在水泥球磨机上的成功应用，为水泥企业提产降耗	完成首个客户试用，系统参数进一步优化研究
4	金属型磨球自动生产线	采用金属模实现磨球全自动生产	已完成2条生产线开发，完成自动浇注系统开发
5	矿山球磨机台阶形衬板的研发	研制出适用于矿山湿磨工况条件下球磨机台阶形衬板。提高衬板的使用寿命，提高球磨机的台时产量，改善出磨矿浆细度指标	在攀枝花丰源矿业等矿山试用，进行参数收集阶段
6	铁模覆砂衬板自动化生产线的研制	完成一条衬板自动化生产线的设计、制造、安装、调试、投产，实现预期1吨/小时的生产能力	已进入量产阶段，已达到预期产量1吨/h的生产能力
7	拉曼激光	可实时测量包含烃类和非烃类的12种混合气体的种类、浓度，达到和部分超过进口产品性能水平	已进入油气田开采录井现场测试阶段，正在完善和修正分析模型
8	金属陶瓷	完成4个配方的研发、定型	已完成2个配方的研发，定型，并在红宇白云、红宇鼎基使用
9	交联聚苯乙烯	通过客户认证，实现小批量供货	已达到目标
10	激光设备	实现耐磨零件的批量化、自动化高能粒子束加工，提高生产效率	已进入河北红宇鼎基试用
11	耐磨铸件堆焊机器人的研发	实现耐磨零件的批量化、自动化高能粒子束加工，提高生产效率	已进入河北红宇鼎基试用

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

今年是国家节能减排“十二五”规划的最后一年，公司下游火电、水泥及矿山等行业客户经营成本上升，节能减排的压力和环保风险增大，迫切要求企业加快转

变方式，通过节能降耗达到减排要求，降低企业经营成本。公司研发的综合节能技术解决方案，应用于火电、矿山、水泥、氧化铝等行业中耗电量巨大的球磨机，提产、节电、降耗效果明显。依托雄厚的研发力量，公司不断完善高效球磨综合节能技术解决方案，并逐步将球磨系统的相关辅助设备、控制设备、检测设备及其匹配性研究纳入综合节能技术解决方案内容。今年以来，公司综合节能技术解决方案在铁矿行业的应用取得了重大突破，公司产品在铁矿行业销量大幅增加。

今年年初，公司对技术实力雄厚的中物红宇公司增资并控股，通过整合双方的技术优势，研发生产了高能离子束3D喷焊智能机器人，它属于快速成型的新型制造领域，是计算机辅助设计(CAD)，计算机辅助制造(CAM)，计算机数字控制(CNC)，高能离子束、新材料、精密伺服等多项技术的发展与综合。该设备和技术可广泛运用于国防军工、航空航天、航海、石油天然气、核电、工程机械、汽车等领域，可极大地增强上述领域关键零部件的性能和使用寿命。

作为致力于在新材料和节能环保领域持续发展的上市公司，公司将继续发挥品牌优势、市场优势、研发优势和资本优势，按照“节能、环保、高效、创新”的发展目标，不断提升市场竞争能力，保持国内领先水平。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

受国家宏观政策的调控、经济增幅放缓及国外市场价格冲击等因素影响，公司下游客户业绩普遍下滑，环保压力加大，公司的市场拓展受到一定影响，但下游客户对成本控制及节能减排的需求，也为公司综合节能技术解决方案的推广带来了机会。报告期内，公司实现销售收入13,723.52万元，较上年同比上升52.42%。销售收入与去年同期相比上升，主要原因：一是公司综合节能技术解决方案在矿山及水泥行业取得了突破，对下游客户的提产、节电和降耗等效果显著，公司产品销量增加；二是公司今年新增的控股子公司实现了并表收入；三是公司实现了海外销售收入。随着下游行业景气度的逐渐好转以及新客户需求的不增大，公司对下半年的业绩有理由乐观。

根据年初制定的经营管理目标，报告期内，公司积极开展产业链上下游资源的整合，通过与下游大客户深度合作，充分结合公司的技术优势与客户的市场资源，

优化公司市场布局，扩大公司在耐磨铸件行业的竞争优势。技术研发方面，公司在加强自主研发的同时，积极引进新材料领域的先进技术，通过增资技术实力雄厚的中物红宇公司，对双方现有的技术消化吸收再创新，实现产品技术升级，拓宽产品应用领域。

此外，公司通过外部引进和内部培养相结合的方式，重点培养中层管理和技术研发人员。通过系统培训和实际锻炼，初步形成了较为稳定人才梯队，为公司集团化运营做好人才储备。

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

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。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,370.50
报告期投入募集资金总额	5,539.81
已累计投入募集资金总额	36,168.38
报告期内变更用途的募集资金总额	3,177
累计变更用途的募集资金总额	6,117
累计变更用途的募集资金总额比例	16.37%
募集资金总体使用情况说明	
<p>2012年7月3日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2012】897号”文核准，湖南红宇耐磨新材料股份有限公司（以下简称“公司”）首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,400万股，发行价格为人民币17.20元/股，公司股票于2012年8月1日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。募集资金总额为人民币412,800,000.00元，扣除各项发行费用人民币39,095,042.89元，实际募集资金净额为人民币373,704,957.11元。</p> <p>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。</p> <p>截止2015年6月30日，本公司累计使用金额人民币36,168.38万元，募集资金专户余额为人民币1,245.27万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(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	15,519	1,817.81	14,547.3	93.74%	2015 年 09 月 30 日	721.77	721.77		否
承诺投资项目小计	--	21,636	15,519	1,817.81	14,547.3	--	--	721.77	721.77	--	--
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	5	2,799.12	93.30%		41.37	396.72	否	否
永久补充流动资金	否	8,934.5	8,934.5		8,934.5	100.00%					
购置办公用房	否	3,800	3,800	540	3,770.46	99.22%					
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	545	15,504.08	--	--	41.37	396.72	--	--
合计	--	37,370.5	31,253.5	2,362.81	30,051.38	--	--	763.14	1118.49	--	--
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 2015 年 6 月 30 日，该项目累计实现效益 396.72 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 2015 年 6 月 30 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	适用 超募资金总额为人民币 15,734.49 万元，使用情况为：										

用进展情况	<p>1、2012 年 10 月 12 日，公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于以超募资金收购河北鼎基钢铁铸件有限公司所持河北鼎基耐磨材料有限公司 70%股权并向拟控股子公司增资的议案》，同意公司使用超募资金人民币 18,172,812 元收购河北鼎基钢铁铸件制造有限公司所持河北鼎基耐磨材料有限公司 70%股权并且使用超募资金人民币 11,827,188 元向控股子公司鼎基耐磨进行增资，合计金额为 3,000 万元。已使用 2,799.12 万元。</p> <p>2、2013 年 5 月 3 日，公司召开 2012 年度股东大会审议通过了《关于使用超募资金永久性补充流动资金 6000 万元的议案》，同意公司使用 6000 万元超募资金永久性补充流动资金。已实施。</p> <p>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 3,770.46 万元。</p> <p>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。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>2013 年 5 月 3 日，公司召开 2012 年度股东大会，审议通过了《关于对募集资金投资项目进行部分调整的议案》，同意公司对募集资金投资项目中的部分实施地点做如下调整：</p> <p>1、为使公司生产区和技术研发区能进行专业化划分，优化工作流程，提高使用效率，节省投资，拟将二期工程的试验车间和检测中心作为工程技术中心的一部分，并与工程技术研究中心其他工程一起兴建。拟建的工程技术研究中心位于在公司总部对面新购置土地上。公司二期工程项目中试验车间和检测中心的投资金额分别为 1496.13 万元和 985.77 万元，合计 2481.9 万元。</p> <p>2、为充分利用现有的销售渠道，节省公司的市场开拓成本，迅速推广公司节能衬板技术，同时为公司在全国范围内进行战略性布局，公司拟通过对外收购衬板生产厂家，来实现募集资金使用计划中的 5000 吨衬板生产。故公司将取消生产衬板的铸造三车间和铸造六车间的建设。上述两车间的投资金额为 3526.96 万元募集资金，将全部用于对外并购衬板生产厂商。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	<p>以前年度发生</p> <p>2013 年 5 月 3 日，公司召开 2012 年度股东大会，审议通过了《关于对募集资金投资项目进行部分调整的议案》，同意公司对募集资金投资项目中的部分实施方式做如下调整：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。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	<p>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</p>

	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	100.00%		799.48		否
设立四川红宇白云新材料有限公司	金洲新区二期工程年产 2.5 万吨高合金耐磨铸件项目	1,530	1,530	1,530	100.00%		151.91		否
永久补充流动资金	金洲新区二期工程年产 2.5 万吨高合金耐磨铸件项目	1,647	1,647	1,647	100.00%				否
合计	--	6,117	3,177	6,117	--	--	951.39	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1. 为加强与下游客户的紧密合作,降低生产成本,加快公司在全国范围的布局,公司对募投项目衬板生产线由自建改为与山东信源铝业共同投资设立合资公司,兴建年产 1.5 万吨高合金耐磨铸件项目。2014 年 6 月 11 日,公司第二届董事会第九次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途设立山东红宇信源节能科技有限公司的议案》;2014 年 6 月 26 日,公司 2014 年度第二次临时股东大会审议通过了此议案。上述变更已于 2014 年 6 月 11 日、6 月 26 日进行了公告。</p> <p>2. 为提高公司募集资金使用效率,将募集资金投入到有助于公司做大做强的可持续发展项目 2015 年 1 月 30 日,经公司第二届董事会第 13 次会议审议通过,同意公司变更 1,530 万元募集资金的用途,用于设立四川红宇白云新材料有限公司。截至 2015 年 6 月 30 日,已累计使用募集资金 1,530 万元。</p> <p>3. 为提高公司募集资金使用效率,降低公司财务成本,2015 年 1 月 30 日,经公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途永久性补充流动资金》的议案,同意公司使用 3,061.00 万元的超募资金永久性补充流动资金,截至 2015 年 6 月 30 日,已使用 3,061.00 万元,其中包括募集资金 1,647.00 万元,募集资金利息收入 1,414.00 万元。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	

2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期(如有)	披露索引(如有)
四川中物红宇科技有限公司	2,092.99	2,092.99	2,092.99		55.03	2015 年 03 月 10 日	(2015) 041 号
合计	2,092.99	2,092.99	2,092.99	--	55.03	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

2015年3月31日，公司2014年度股东大会审议通过了2014年度利润分配方案，以

公司现有总股本96,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派0.50元人民币现金（含税）。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。2015年4月20日完成了2014年度利润分配方案的实施。

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

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	2
每 10 股派息数（元）（含税）	0.4
每 10 股转增数（股）	50
分配预案的股本基数（股）	124,800,000
现金分红总额（元）（含税）	4,992,000
可分配利润（元）	114,357,005.12
现金分红占利润分配总额的比例	16.67%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>鉴于公司目前的生产经营情况，以及对未来发展的良好预期，为回报公司股东，公司拟以截至 2015 年 6 月 30 日总股本 124,800,000 股为基数，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 0.4 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股。</p> <p>此预案经公司第二届董事会第十九次会议审议通过后还需经公司 2015 年度第四次临时股东大会审议，公司全体独立董事对此预案发表了同意意见。预案内容及审议程序符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，充分保护了中小投资者的合法权益。</p>	

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

二、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

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、关联债权债务往来

适用 不适用

4、其他重大关联交易

适用 不适用

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

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	2014 年 11 月 17 日	648.28	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）					报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			648.28

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)	648.28				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)				报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				648.28
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			2,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				648.28
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例								1.01%
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)								
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 (E)								
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)								
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)								

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	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 5 日起六个月内有效	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	本公司控股股东、实际控制人朱红玉；朱红玉之一致行动人、本公司股东朱红专、任立军；任立军之关联方、本公司股东万建林	自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司公开发行股份前已发行的股份，也不由本公司回购该等股份	2011 年 06 月 01 日	自发行人股票上市之日（2012 年 8 月 1 日）起 36 个月内	报告期内，全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
	公司董事长朱红玉，本公司董事、总工程师任立军		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
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东、实际控制人朱红玉，持股 5%以上的股东任	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	报告期内，全体承诺人严格信守承诺，未出现

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
	立军、湘江产业投资有限公司分别向公司出具承诺函			日起一年内	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起三年内	上述全体承诺人严格信守承诺，未出现违反承诺的情况
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）					

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

审计半年度财务报告的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）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	35
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	康顺平、钟焯兵、康云高
审计半年度财务报告的境外会计师事务所名称（如有）	无
审计半年度财务报告的境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
审计半年度财务报告的境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2015年6月5日和2015年6月24日分别召开了第二届董事会第十八次会议和2015年度第三次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意公司向公司的董事、监事、高级管理人员、公司及下属子公司的其他正式员工不超过150人实施第一期员工持股计划，并委托上海国泰君安证券资产管理有限公司设立的“国泰君安君享红宇集合资产管理计划”进行管理。

截至2015年7月3日，公司第一期员工持股计划通过深圳证券交易所证券交易系统完成股票购买，购买均价40.65元/股，购买数量2,152,802股，占公司总股本的比例为1.7250%，股票锁定期为2015年7月4日至2016年7月3日。

第五节 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	34,192,947	35.62%		6,838,589	3,419,295		10,257,884	44,450,831	35.62%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	34,192,947	35.62%		6,838,589	3,419,295		10,257,884	44,450,831	35.62%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	34,192,947	35.62%		6,838,589	3,419,295		10,257,884	44,450,831	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	61,807,053	64.38%		12,361,411	6,180,705		18,542,116	80,349,169	64.38%
1、人民币普通股	61,807,053	64.38%		12,361,411	6,180,705		18,542,116	80,349,169	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%		19,200,000	9,600,000		28,800,000	124,800,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实施了2014年度权益分配方案。以公司2014年12月31日总股本96,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派0.50元人民币现金。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。分红前公司总股本为96,000,000股，分红后总股本增至124,800,000股。

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司实施了2014年度权益分配方案。以公司2014年12月31日总股本96,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派0.50元人民币现金。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

报告期，2014年度权益分配方案于2015年3月10日经第二届董事会第十五次会议审议通过，并于2015年3月31日经2014年度股东大会审议通过后于2015年4月20日实施。

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

报告期，公司实施权益分配后，按新股本124,800,000股摊薄计算，本报告期归属于公司普通股股东的每股净资产为5.1289元，基本每股收益为0.17元，稀释每股收益为0.17元。

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、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		4,049						
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%	27,945,513	0	27,945,513		质押	22,350,000
任立军	境内自然人	11.20%	13,972,756	0	13,972,756			
湘江产业投资有限责任公司	国有法人	6.27%	7,829,500	-2993200		7,829,500		
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	5.00%	6,238,999	1894769		6,238,999		
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%	3,539,800	816877		3,539,800		
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	2.23%	2,779,896	588319		2,779,896		
云南国际信托有限公司—睿赢 1 号单一资金信托	国有法人	2.04%	2,551,878	1185253		2,551,878		
华宝信托有限责任公司—时节好雨资本市场 16 号集合资金信托	国有法人	1.92%	2,396,892	2396892		2,396,892		
中融国际信托有限公司—中融—嘉银成长 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	国有法人	1.65%	2,064,883	2064883		2,064,883		
中国工商银行股份有限公司—中邮趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	国有法人	1.60%	1,999,832	1999832		1,999,832		
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。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	7,829,500	人民币普通股	7,829,500
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	6,238,999	人民币普通股	6,238,999
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	3,539,800	人民币普通股	3,539,800
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	2,779,896	人民币普通股	2,779,896
云南国际信托有限公司—睿赢 1 号单一资金信托	2,551,878	人民币普通股	2,551,878
华宝信托有限责任公司—时节好雨资本市场 16 号集合资金信托	2,396,892	人民币普通股	2,396,892
中融国际信托有限公司—中融—嘉银成长 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	2,064,883	人民币普通股	2,064,883
中国工商银行股份有限公司—中邮趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	1,999,832	人民币普通股	1,999,832
中国工商银行股份有限公司—汇添富策略回报股票型证券投资基金	1,978,998	境外上市外资股	1,978,998
北京兆星创业投资有限公司	1,950,000	人民币普通股	1,950,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
朱红玉	董事长	现任	21,496,548	6,448,965	0	27,945,513	0	0	0	0
任立军	董事、总工程师	现任	10,748,274	3,224,482	0	13,972,756	0	0	0	0
陈杰	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
隆端华	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
樊行健	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
熊政平	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾江洪	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王靖夫	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
万海燕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张进	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈新文	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄翼湘	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋量	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0

姓名	职务	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 激励获授予限制 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 激励获授予限 制性股票数量
魏远	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
李正荣	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
贺嘉	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	32,244,822	9,673,447	0	41,918,269	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
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
宋量	独立董事	离职	2015年03月31日	个人原因辞职
熊政平	独立董事	被选举	2015年03月31日	补选为第二届董事会独立董事
李正荣	监事	离职	2015年03月31日	个人原因辞职
王靖夫	监事	被选举	2015年03月31日	补选为第二届监事会监事

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

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 08 月 04 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]11792 号
注册会计师姓名	康顺平、钟焯兵、康云高

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	239,543,689.78	221,630,338.19
结算备付金		
拆出资金		
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	17,883,089.13	33,539,703.16
应收账款	179,391,776.92	177,537,389.48
预付款项	12,645,712.25	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	1,303,833.17	1,169,511.51
应收股利		
其他应收款	16,312,972.25	5,184,866.77
买入返售金融资产		
存货	57,971,304.98	61,925,797.16
划分为持有待售的资产		

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,432,722.60	3,087,228.37
流动资产合计	545,485,101.08	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	35,142,127.05	31,224,668.64
投资性房地产		
固定资产	177,874,949.45	163,916,844.85
在建工程	80,854,132.21	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	41,415,714.66	39,163,235.37
开发支出	7,485,307.91	6,261,309.63
商誉	8,279,706.41	
长期待摊费用	113,749.99	13,750.07
递延所得税资产	2,920,137.88	639,655.39
其他非流动资产	7,852,000.00	7,852,000.00
非流动资产合计	361,937,825.56	326,395,993.04
资产总计	907,422,926.64	835,270,992.05
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	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	7,278,326.40	1,353,200.00
应付账款	41,022,267.04	30,148,128.49
预收款项	1,162,360.80	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	2,346,531.67	758,850.65
应交税费	5,743,381.41	3,042,301.68
应付利息		
应付股利	800,612.10	800,612.10

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,794,290.89	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	2,830,844.32	2,330,844.32
其他流动负债		
流动负债合计	215,978,614.63	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	3,452,506.14	4,472,345.90
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,471,771.04	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	4,924,277.18	6,248,621.32
负债合计	220,902,891.81	190,580,177.76
所有者权益：		
股本	124,800,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	378,740,466.68	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	18,882,015.45
一般风险准备		
未分配利润	117,659,710.89	120,046,950.43
归属于母公司所有者权益合计	640,082,193.02	623,269,432.56
少数股东权益	46,437,841.81	21,421,381.73
所有者权益合计	686,520,034.83	644,690,814.29
负债和所有者权益总计	907,422,926.64	835,270,992.05

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	220,527,488.42	214,599,111.78
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	14,353,089.13	33,309,703.16
应收账款	154,142,274.96	158,248,536.37
预付款项	10,090,612.92	4,404,635.27
应收利息	1,303,833.17	1,169,511.51
应收股利		
其他应收款	4,856,844.76	3,502,827.73
存货	40,028,982.05	46,746,340.49
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
流动资产合计	445,303,125.41	462,967,894.68
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	101,872,101.05	61,724,668.64
投资性房地产		
固定资产	148,209,246.94	134,067,604.37
在建工程	80,149,504.85	77,258,151.06
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	32,960,097.29	33,663,949.97
开发支出	6,475,571.26	6,261,309.63
商誉		
长期待摊费用	113,749.99	13,750.07
递延所得税资产	2,129,679.70	639,655.39
其他非流动资产	7,852,000.00	7,852,000.00
非流动资产合计	379,761,951.08	321,481,089.13
资产总计	825,065,076.49	784,448,983.81
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	120,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债		
应付票据	4,178,326.40	
应付账款	31,926,332.09	24,311,371.67
预收款项	726,807.87	598,788.00
应付职工薪酬	958,575.22	563,061.30
应交税费	4,445,092.65	2,097,311.81
应付利息		
应付股利	800,612.10	800,612.10
其他应付款	15,249,842.91	15,131,445.06
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	188,285,589.24	163,502,589.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	188,285,589.24	163,502,589.94
所有者权益：		
股本	124,800,000.00	96,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	378,740,466.68	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	18,882,015.45
未分配利润	114,357,005.12	117,723,911.74
所有者权益合计	636,779,487.25	620,946,393.87
负债和所有者权益总计	825,065,076.49	784,448,983.81

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	137,235,229.20	90,037,155.12
其中：营业收入	137,235,229.20	90,037,155.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	117,904,644.31	88,250,472.27
其中：营业成本	84,037,700.72	63,045,583.59
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	644,606.37	348,371.69
销售费用	7,596,437.31	6,487,031.96
管理费用	16,837,952.39	16,837,971.02
财务费用	6,459,461.25	1,050,824.77
资产减值损失	2,328,486.27	480,689.24
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）	3,917,458.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,917,458.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,248,043.30	1,786,682.85
加：营业外收入	1,655,868.51	312,946.98
其中：非流动资产处置利得	55,604.15	2,255.77
减：营业外支出	40,100.00	20,433.00

项目	本期发生额	上期发生额
其中：非流动资产处置损失		333.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,863,811.81	2,079,196.83
减：所得税费用	2,312,945.37	360,339.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,550,866.44	1,718,857.00
归属于母公司所有者的净利润	21,612,760.46	1,630,009.36
少数股东损益	938,105.98	88,847.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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	22,550,866.44	1,718,857.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,612,760.46	1,630,009.36
归属于少数股东的综合收益总额	938,105.98	88,847.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.01
（二）稀释每股收益	0.17	0.01

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	124,718,661.08	82,400,282.49
减：营业成本	78,104,250.44	59,137,888.77
营业税金及附加	470,454.66	336,772.27
销售费用	6,492,962.48	5,682,442.82
管理费用	14,681,817.50	14,640,052.79
财务费用	6,077,421.98	575,543.23
资产减值损失	1,166,947.05	480,689.24
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）	3,917,458.41	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,917,458.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,642,265.38	1,546,893.37
加：营业外收入	1,155,867.41	312,539.98
其中：非流动资产处置利得	55,604.15	2,255.77
减：营业外支出	40,100.00	20,433.00
其中：非流动资产处置损失		333.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,758,032.79	1,839,000.35
减：所得税费用	2,124,939.41	274,738.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,633,093.38	1,564,261.94
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	20,633,093.38	1,564,261.94
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

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	128,741,754.10	90,537,813.05
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	6,043,132.08	5,715,802.98
经营活动现金流入小计	134,784,886.18	96,253,616.03
购买商品、接受劳务支付的现金	39,151,091.42	56,087,910.94
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	16,138,476.36	14,810,958.17
支付的各项税费	8,996,444.71	6,139,198.92
支付其他与经营活动有关的现金	21,215,738.26	5,599,509.05
经营活动现金流出小计	85,501,750.75	82,637,577.08
经营活动产生的现金流量净额	49,283,135.43	13,616,038.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	21,890,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
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	60,305.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,950,305.00	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,134,086.79	8,618,068.44
投资支付的现金	20,290,000.00	
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	20,847,852.84	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	57,271,939.63	8,618,068.44
投资活动产生的现金流量净额	-35,321,634.63	-8,617,668.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	585,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	585,000.00	
取得借款收到的现金	140,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,585,000.00	130,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,612,283.53	4,546,982.97
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	1,019,839.76	
筹资活动现金流出小计	139,632,123.29	144,546,982.97
筹资活动产生的现金流量净额	952,876.71	-14,546,982.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,323.84	
五、现金及现金等价物净增加额	14,913,053.67	-9,548,612.46
加：期初现金及现金等价物余额	220,277,138.19	240,059,981.07
六、期末现金及现金等价物余额	235,190,191.86	230,511,368.61

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

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	120,629,246.22	79,706,188.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,036,365.19	5,557,976.13
经营活动现金流入小计	122,665,611.41	85,264,164.76
购买商品、接受劳务支付的现金	33,327,219.14	56,333,626.03
支付给职工以及为职工支付的现金	13,406,221.61	12,799,369.00
支付的各项税费	6,674,153.86	5,384,737.32
支付其他与经营活动有关的现金	15,404,678.42	4,594,332.06
经营活动现金流出小计	68,812,273.03	79,112,064.41
经营活动产生的现金流量净额	53,853,338.38	6,152,100.35
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	60,305.00	400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,305.00	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,009,151.63	7,193,618.24
投资支付的现金	36,229,974.00	
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	51,239,125.63	7,193,618.24
投资活动产生的现金流量净额	-51,178,820.63	-7,193,218.24
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	140,000,000.00	120,000,000.00
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	140,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,013,180.53	4,055,884.21
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	138,013,180.53	134,055,884.21
筹资活动产生的现金流量净额	1,986,819.47	-14,055,884.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	13,541.50	
五、现金及现金等价物净增加额	4,674,878.72	-15,097,002.10
加：期初现金及现金等价物余额	214,599,111.78	233,827,603.58
六、期末现金及现金等价物余额	219,273,990.50	218,730,601.48

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

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				18,882,015.45		120,046,950.43	21,421,381.73	644,690,814.29
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				18,882,015.45		120,046,950.43	21,421,381.73	644,690,814.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	28,800,000.00				-9,600,000.00						-2,387,239.54	25,016,460.08	41,829,220.54
(一) 综合收益总额											21,612,760.46	938,105.98	22,550,866.44
(二) 所有者投入和减少资本												24,078,354.10	24,078,354.10
1. 股东投入的普通股												585,000.00	585,000.00
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												23,493,354.10	23,493,354.10
(三) 利润分配	19,200,000.00										-24,000,000.00		-4,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配	19,200,000.00										-24,000,000.00		-4,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	9,600,000.00				-9,600,000.00								

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										
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,600,000.00				-9,600,000.00								
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	124,800,000.00				378,740,466.68				18,882,015.45		117,659,710.89	46,437,841.81	686,520,034.83

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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“－”											-7,969,990.64	88,847.64	-7,881,143.00

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										
号填列)													
(一) 综合收益总额											1,630,009.36	88,847.64	1,718,857.00
(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											-9,600,000.00		-9,600,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-9,600,000.00		-9,600,000.00
4. 其他													
(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		111,460,509.16	21,036,195.76	634,626,687.82

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

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				18,882,015.45	117,723,911.74	620,946,393.87
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				18,882,015.45	117,723,911.74	620,946,393.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,800,000.00				-9,600,000.00					-3,366,906.62	15,833,093.38
（一）综合收益总额										20,633,093.38	20,633,093.38
（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	19,200,000.00									-24,000,000.00	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	19,200,000.00									-24,000,000.00	-4,800,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	9,600,000.00				-9,600,000.00						

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							
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,600,000.00				-9,600,000.00						
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	124,800,000.00				378,740,466.68				18,882,015.45	114,357,005.12	636,779,487.25

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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）										-8,035,738.06	-8,035,738.06
（一）综合收益总额										1,564,261.94	1,564,261.94
（二）所有者投入和减少资本											

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							
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										-9,600,000.00	-9,600,000.00
1. 提取盈余公积											
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				17,789,516.22	109,455,680.62	611,585,663.52

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：黄冀湘

会计机构负责人：黄冀湘

三、公司基本情况

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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。

于2012年8月1日在深圳证券交易所创业板上市，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），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。

根据2015年3月31日召开的公司2014年度股东大会决议，公司以2014年度末总股本96,000,000股为基数向全体股东每10股送2股，以资本公积每10股转增1股，共计增加股本 28,800,000 股。送股后公司股本总额为12,480万股。

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岳麓区银杉路31号绿地中央广场6栋31楼。

公司经营范围为磨球、磨锻、辊类耐磨件及各种耐磨新材料生产、加工、销售；衬板的生产、销售及拆装；高分子材料的研发、生产、销售；球磨机节能技术的研发、应用；球磨系统的相关辅助设备、控制设备、检测设备的研发、生产、销售；节能环保技术的研究、开发及运用；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或者禁止进出口除外。

公司实际控制人为自然人朱红玉，持有本公司22.39%的股权。

公司财务报表于2015年8月4日经公司董事会批准后报出。

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
湖南红宇再生物资利用有限公司	再生资源
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	河北鼎基
四川红宇白云新材料有限公司	四川白云
四川中物红宇科技有限公司	中物红宇

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

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合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。

本公司本报告期从2015年1月1日至6月30日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账

面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）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 年以上		
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库存商品、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原材料和低值易耗品等。

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	1.94-3.23
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
运输工具	年限平均法	4	3	24.25
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

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

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。具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	10
土地使用权	50
专利权	10
非专利技术	5

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

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

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在

日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

25、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

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%
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
湖南红宇再生物资利用有限公司	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。本公司子公司湖南红宇再生物资利用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	132,969.82	12,325.31
银行存款	235,057,222.04	220,264,812.88
其他货币资金	4,353,497.92	1,353,200.00
合计	239,543,689.78	221,630,338.19
其中：存放在境外的款项总额		

期末其他货币资金4,353,497.92元系票据保证金，期末无存放在境外的款项，期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	17,883,089.13	33,539,703.16
商业承兑票据		
合计	17,883,089.13	33,539,703.16

(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	22,949,756.08	
商业承兑票据		
合计	22,949,756.08	

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	193,194,059.56	99.74%	13,802,282.64	7.14%	179,391,776.92	188,776,003.74	98.79%	13,038,944.62	6.91%	175,737,059.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	512,579.64	0.26%	512,579.64	100.00%	0.00	2,312,910.00	1.21%	512,579.64	22.16%	1,800,330.36
合计	193,706,639.20	100.00%	14,314,862.28		179,391,776.92	191,088,913.74	100.00%	13,551,524.26		177,537,389.48

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）	141,874,995.43	4,256,249.85	3.00%
1 年以内小计	141,874,995.43	4,256,249.85	3.00%
1 至 2 年	20,192,187.46	2,019,218.75	10.00%
2 至 3 年	25,332,802.05	5,066,560.41	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	3,435,937.43	1,030,781.23	30.00%
4 至 5 年	1,857,329.59	928,664.80	50.00%
5 年以上	500,807.60	500,807.60	100.00%
合计	193,194,059.56	13,802,282.64	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

(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 763,338.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例 (%)
山东信发红宇科技有限公司	12,928,897.53	387,866.93	6.67
滦平县伟源矿业有限责任公司	12,640,000.00	379,200.00	6.53
攀枝花丰源矿业有限公司	12,561,000.00	376,830.00	6.48
DATANG STEEL SPRL	11,514,541.50	345,436.25	5.94
承德天宝矿业集团有限公司	10,200,000.00	306,000.00	5.27
合计	59,844,439.03	1,795,333.18	30.89

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	64,821,283.93	3,921,687.68
合计	64,821,283.93	3,921,687.68

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64,821,283.93元，转让费3,921,687.68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	12,537,012.34	99.14%	4,681,752.97	97.54%
1至2年	3,847.00	0.03%	13,558.49	0.28%
2至3年				
3年以上	104,852.91	0.83%	104,852.91	2.18%
合计	12,645,712.25	--	4,800,164.37	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本集团关系	金额	占总额比例(%)	时间	未结算原因
贵州省杭沈新材料制造有限公司	非关联方	2,002,500.00	15.84	1年以内	合同正在履行
宁乡电力局	非关联方	1,923,625.20	15.21	1年以内	预付电费
鄞州镭速	非关联方	613,800.00	4.85	1年以内	合同正在履行
贵州慈云科技有限公司	非关联方	1,000,000.00	7.91	1年以内	合同正在履行
内丘县供电有限责任公司	非关联方	150,000.00	1.19	1年以内	预付电费
合计		5,689,925.20	45.00		

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	1,303,833.17	1,169,511.51
委托贷款		
债券投资		
合计	1,303,833.17	1,169,511.51

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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	17,840,640.10	100.00%	1,527,667.85	8.56%	16,312,972.25	5,609,754.50	100.00%	424,887.73	7.57%	5,184,866.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	17,840,640.10	100.00%	1,527,667.85		16,312,972.25	5,609,754.50	100.00%	424,887.73		5,184,866.77

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）	6,563,947.91	196,918.43	3.00%
1 年以内小计	6,563,947.91	196,918.43	3.00%
1 至 2 年	10,840,458.23	1,084,045.83	10.00%
2 至 3 年	224,831.43	44,966.29	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	28.75	8.63	30.02%
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	17,840,640.10	1,527,667.85	

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 1,102,780.12 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	2,895,872.17	1,594,522.75
保证金	2,342,169.00	3,115,961.28
其他往来款	12,602,598.93	899,270.47
合计	17,840,640.10	5,609,754.50

(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
浙江金马集团有限公司	往来款	10,600,000.00	1-2 年	59.41%	1,060,000.00
远东国际租赁有限公司	保证金	1,285,000.00	1 年以内	7.20%	38,550.00

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
陶志红	备用金	415,878.81	1 年以内	2.33%	12,476.36
宁乡金州管委会	保证金	400,000.00	1 年以内	2.24%	12,000.00
谭有发	备用金	303,300.00	1 年以内	1.70%	9,099.00
合计	--	13,004,178.81	--	72.88%	1,132,125.36

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,680,553.20		26,680,553.20	31,480,542.48		31,480,542.48
在产品	3,325,870.43		3,325,870.43	2,960,217.33		2,960,217.33
库存商品	24,144,708.13		24,144,708.13	23,781,486.33		23,781,486.33
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	3,820,173.22		3,820,173.22	3,703,551.02		3,703,551.02
合计	57,971,304.98		57,971,304.98	61,925,797.16		61,925,797.16

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、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	142,722.60	987,228.37
7 天理财产品		2,100,000.00
34 天理财产品	20,290,000.00	
合计	20,432,722.60	3,087,228.37

14、可供出售金融资产

适用 不适用

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、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	31,224,668.64			3,917,458.41						35,142,127.05	
小计	31,224,668.64			3,917,458.41						35,142,127.05	
合计	31,224,668.64			3,917,458.41						35,142,127.05	

18、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

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	129,726,016.91	57,077,228.38	9,080,036.69	6,998,179.34	202,881,461.32
2. 本期增加金额	19,278,901.00	614,384.54	44.76	636,846.92	20,530,177.22
(1) 购置	325,241.97	226,520.41	44.76	622,948.03	1,174,755.17
(2) 在建工程转入	18,953,659.03				18,953,659.03
(3) 企业合并增加		387,864.13		13,898.89	401,763.02
3. 本期减少金额			156,695.00		156,695.00
(1) 处置或报废			156,695.00		156,695.00
4. 期末余额	149,004,917.91	57,691,612.92	8,923,386.45	7,635,026.26	223,254,943.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,426,350.21	15,307,069.19	4,702,486.08	4,528,710.99	38,964,616.47
2. 本期增加金额	1,349,553.98	3,041,296.93	604,276.43	776,216.33	5,771,343.67
(1) 计提	1,349,553.98	3,007,133.46	604,276.43	775,170.62	5,736,134.49
(2) 企业合并增加		34,163.47		1,045.71	35,209.18
3. 本期减少金额			151,994.15		151,994.15
(1) 处置或报废			151,994.15		151,994.15
4. 期末余额	15,775,904.19	18,348,366.12	5,154,768.36	5,304,927.32	44,583,965.99
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		796,028.10			796,028.10
(1) 计提		796,028.10			796,028.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		796,028.10			796,028.10
四、账面价值					
1. 期末账面价值	133,229,013.72	38,547,218.70	3,768,618.09	2,330,098.94	177,874,949.45
2. 期初账面价值	115,299,666.70	41,770,159.19	4,377,550.61	2,469,468.35	163,916,844.85

(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	402,719.68		6,882,280.32

(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	5,955,746.44	暂未办理
机加工车间	6,867,035.35	暂未办理
热处理二车间	7,012,985.60	暂未办理
铸造四车间	9,908,557.25	暂未办理
铸造五车间	14,976,327.48	暂未办理
运营中心办公楼 31 层	18,732,720.62	暂未办理

20、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	1,792,420.00		1,792,420.00
宁乡项目二期工程	27,731,383.66		27,731,383.66	15,170,037.90		15,170,037.90
绿地中央广场办公写字楼	21,449,421.24		21,449,421.24	39,405,496.20		39,405,496.20
工程技术研究中心	29,176,279.95		29,176,279.95	20,890,196.96		20,890,196.96
综合楼水箱	671,000.00		671,000.00	66,378.03		66,378.03
其他	33,627.36		33,627.36			
合计	80,854,132.21		80,854,132.21	77,324,529.09		77,324,529.09

(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		1,792,420.00				1,792,420.00						其他
宁乡项目二期工程	216,360,000.00	36,060,234.86	20,847,428.75			56,907,663.61	26.30%	26.30%				募股资金
绿地中央广场办公写字楼	38,000,000.00	39,405,496.20	931,206.04	18,887,281.00		21,449,421.24	106.15%	90.00%				募股资金
综合楼水箱	5,010,000.00	66,378.03	270,120.00	66,378.03		270,120.00	6.72%	6.72%				其他
铸钢二车间钢结构工程	4,700,000.00		381,355.00			381,355.00	8.11%	8.11%				其他
产成品仓库钢结构工程	5,100,000.00		18,150.00			18,150.00	0.36%	0.36%				其他
其他			35,002.36			35,002.36						其他
合计	269,170,000.00	77,324,529.09	22,483,262.15	18,953,659.03		80,854,132.21	--	--				--

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、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

24、油气资产

适用 不适用

25、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	39,316,777.05	9,450,000.00		200,552.99	48,967,330.04
2. 本期增加金额			3,804,000.00	40,776.70	3,844,776.70
(1) 购置				40,776.70	40,776.70
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加			3,804,000.00		3,804,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	39,316,777.05	9,450,000.00	3,804,000.00	241,329.69	52,812,106.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,149,018.90	7,557,554.30		97,521.47	9,804,094.67
2. 本期增加金额	395,887.20	358,369.56	827,333.41	10,707.24	1,592,297.41
(1) 计提	395,887.20	358,369.56	31,666.67	10,707.24	796,630.67
(2) 企业合并增加			795,666.74		795,666.74
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,544,906.10	7,915,923.86	827,333.41	108,228.71	11,396,392.08

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
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	36,771,870.95	1,534,076.14	2,976,666.59	133,100.98	41,415,714.66
2. 期初账面价值	37,167,758.15	1,892,445.70		103,031.52	39,163,235.37

26、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	
5#材料研发项目	3,046,676.76	245,932.39			245,932.39	3,046,676.76
抗磨塑料球磨机衬板及其产业化项目	1,820,249.33					1,820,249.33
双进双出磨煤机差压式料位计研发项目	1,394,383.54	214,261.63				1,608,645.17
拉曼激光		596,917.00				596,917.00
金属陶瓷		341,538.05				341,538.05
交联聚苯乙烯		66,136.73				66,136.73
激光设备		5,144.87				5,144.87
耐磨铸件堆焊机器人的研发		76,568.88			76,568.88	
矿山球磨机台阶形衬板的研究与应用		569,853.14			569,853.14	
水泥磨台阶形衬板的研发		1,530,137.87			1,530,137.87	
磨煤机制粉系统高效分离技术的研究		897,898.42			897,898.42	
其他		122,479.57			122,479.57	
合计	6,261,309.63	4,666,868.55			3,442,870.27	7,485,307.91

(1) 5#材料研发项目开始资本化时点为2013年1月，截至2015年6月30日，5#材料磨球性能取得较大突破，较铬锰钨抗磨铸铁磨球具有性价比优势。

(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

2015年6月30日，抗磨塑料球磨机衬板在个别客户处试用；产业化成套设备处于调试阶段。

(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2015年6月30日，本公司已成功开发出一套设备，试用达到预期效果，处于改良阶段。

(4) 拉曼激光项目开始资本化时点为2013年8月，截至2015年7月该项目基本完成，但尚有部分指标未达到预定要求，公司还需继续做技术改进。

(5) 金属陶瓷项目开始资本化时点为2013年4月，截至2015年6月30日，该项目已完成在缸套、耐磨轴等铸件上的涂层工作，使相关铸件耐磨防腐能力及使用寿命大大提高，目前该项目正在其他铸件上测试，使其应用范围更广。

(6) 交联聚苯乙烯项目开始资本化时点为2014年1月，截至2015年6月30日，交联聚苯乙烯小尺寸产品已在个别客户上适用，绝缘效果优良，产品指标不稳定，有待后续改进。

(7) 激光设备项目开始资本化时点为2015年1月，截至2015年6月30日，该项目处于开发初级阶段。

(8) 以上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。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
四川中物红宇科技有限公司		8,279,706.41				8,279,706.41
合计		8,279,706.41				8,279,706.41

注：商誉本期增加8,279,706.41元，主要系本期对四川中物红宇科技有限公司非同一控制下企业合并形成。

(2) 商誉减值准备

商誉系2015年6月向四川中物红宇科技有限公司溢价增资形成。商誉减值测试是按照收益途径、采用现金流折现方法（DCF）来测算未来现金流量现值，有关参数如下：

① 无风险报酬率，以2013年10年期国债利率3.9%确定。

② 资本结构，按照实际资本结构来确定。

③ 市场风险溢价，以2003年12月31日—2014年12月31日沪深300指数8年几何平均收益率7.1%确定。

经上述减值测试，不需要计提商誉减值损失。

28、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	13,750.07	130,000.00	30,000.08		113,749.99
合计	13,750.07	130,000.00	30,000.08		113,749.99

29、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	16,638,558.23	2,920,137.88	4,264,369.27	639,655.39
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	16,638,558.23	2,920,137.88	4,264,369.27	639,655.39

(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		2,920,137.88		639,655.39
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
可抵扣亏损		
合计		9,712,042.72

30、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	7,852,000.00
合计	7,852,000.00	7,852,000.00

31、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	90,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
信用借款		80,000,000.00
合计	140,000,000.00	130,000,000.00

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 适用 不适用**33、衍生金融负债** 适用 不适用**34、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	7,278,326.40	1,353,200.00

合计	7,278,326.40	1,353,200.00
----	--------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、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	37,793,790.03	29,196,458.86
设备采购款	3,228,477.01	765,388.51
其他		186,281.12
合计	41,022,267.04	30,148,128.49

36、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	1,162,360.80	704,947.25
合计	1,162,360.80	704,947.25

37、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	729,167.66	16,606,898.98	15,220,309.62	2,115,757.02
二、离职后福利-设定提存计划	29,682.99	1,192,142.46	991,050.80	230,774.65
三、辞退福利		111,640.78	111,640.78	
四、一年内到期的其他福利				
合计	758,850.65	17,910,682.22	16,323,001.20	2,346,531.67

(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		14,681,509.25	13,283,269.47	1,398,239.78
2、职工福利费		916,714.23	916,714.23	
3、社会保险费	8,252.33	649,258.03	548,984.78	108,525.58
其中：医疗保险费	8,139.16	400,938.27	339,968.40	69,109.03
工伤保险费	113.17	221,981.12	185,419.00	36,675.29
生育保险费		26,338.64	23,597.38	2,741.26

4、住房公积金		231,330.00	231,330.00	
5、工会经费和职工教育经费	720,915.33	128,087.47	240,011.14	608,991.66
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	729,167.66	16,606,898.98	15,220,309.62	2,115,757.02

(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	1,075,350.78	892,540.18	212,062.92
2、失业保险费	430.67	116,791.68	98,510.62	18,711.73
3、企业年金缴费				
合计	29,682.99	1,192,142.46	991,050.80	230,774.65

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,314,705.54	1,983,043.13
消费税		
营业税	30,000.00	
企业所得税	2,606,341.85	658,920.19
个人所得税	348,664.08	141,331.85
城市维护建设税	117,011.83	133,452.51
土地使用税	51,473.40	
房产税	113,323.69	
教育费附加及地方教育附加	114,175.85	98,949.20
其他	47,685.17	26,604.80
合计	5,743,381.41	3,042,301.68

39、应付利息

适用 不适用

40、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	800,612.10
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

其他		
合计	800,612.10	800,612.10

41、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	10,722,833.47	13,279,715.52
押金及保证金	57,142.50	133,710.00
预提及未付款	4,014,314.92	1,779,246.43
合计	14,794,290.89	15,192,671.95

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、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	2,330,844.32
1年内到期的其他非流动负债	500,000.00	
合计	2,830,844.32	2,330,844.32

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

适用 不适用

46、应付债券

适用 不适用

47、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	3,452,506.14	4,472,345.90

48、长期应付职工薪酬

 适用 不适用

49、专项应付款

 适用 不适用

50、预计负债

 适用 不适用

51、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	1,776,275.42		304,504.38	1,471,771.04	售后租回
合计	1,776,275.42		304,504.38	1,471,771.04	--

52、其他非流动负债

 适用 不适用

53、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		19,200,000.00	9,600,000.00		28,800,000.00	124,800,000.00

54、其他权益工具

 适用 不适用

55、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		9,600,000.00	371,367,568.42
其他资本公积	7,372,898.26			7,372,898.26
合计	388,340,466.68		9,600,000.00	378,740,466.68

根据2015年3月31日召开的2014年度股东大会决议，公司以2014年末9,600万股总股本为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1股。资本公积期末余额较期初余额减少9,600,000.00元，系资本公积转增股本的影响。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、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	18,882,015.45			18,882,015.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	18,882,015.45			18,882,015.45

60、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	120,046,950.43	119,430,499.80
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	120,046,950.43	119,430,499.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,612,760.46	1,630,009.36
减：提取法定盈余公积		0
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,800,000.00	9,600,000.00
转作股本的普通股股利	19,200,000.00	
期末未分配利润	117,659,710.89	111,460,509.16

61、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	136,567,325.96	83,994,893.46	90,005,932.91	63,024,580.87
其他业务	667,903.24	42,807.26	31,222.21	21,002.72
合计	137,235,229.20	84,037,700.72	90,037,155.12	63,045,583.59

62、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	30,000.00	8,775.00
城市维护建设税	310,627.47	174,877.90
教育费附加	303,978.90	164,718.79
资源税		
合计	644,606.37	348,371.69

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,340,508.05	1,613,060.22
广告费	83,560.00	107,580.96
职工薪酬	2,232,629.02	2,589,638.50
办公费	470,326.11	253,078.78

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	831,432.25	975,295.40
折旧费	47,933.02	49,226.26
其他	590,048.86	899,151.84
合计	7,596,437.31	6,487,031.96

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,660,252.52	7,962,751.18
研究与开发费	3,442,870.27	2,178,497.61
折旧费	2,185,993.97	2,159,235.79
无形资产摊销	764,964.00	638,290.38
聘请中介机构费	908,257.05	861,391.68
业务招待费	335,809.57	578,975.59
办公费	219,931.94	359,534.62
费用性税金	873,311.86	643,165.21
物料消耗		125,907.23
其他	1,446,561.21	1,330,221.73
合计	16,837,952.39	16,837,971.02

65、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）	-1,314,362.64	-3,432,726.17
利息支出	3,812,283.53	4,465,432.08
其他	3,961,540.36	18,118.86
合计	6,459,461.25	1,050,824.77

66、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	1,532,458.17	480,689.24
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
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	796,028.10	
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	2,328,486.27	480,689.24

67、公允价值变动收益

适用 不适用

68、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	3,917,458.41	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
其他		
合计	3,917,458.41	

69、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	55,604.15	2,255.77	55,604.15
其中：固定资产处置利得	55,604.15	2,255.77	55,604.15
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	1,550,000.00	200,000.00	1,550,000.00
其他	50,264.36	110,691.21	50,264.36
合计	1,655,868.51	312,946.98	

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
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
宁乡县工业和信息局电子商务企业获得补助资金	50,000.00		与收益相关
宁乡县科技局新材料技术项目奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
高性能耐磨防腐金属陶瓷石油缸套产业化开发	150,000.00		与资产相关
交联聚苯乙烯大制品生产工艺研究项目	100,000.00		与资产相关
石油、地质钻控关键部件耐磨防腐金属陶瓷梯度材料的研发与应用	250,000.00		与资产相关
合计	1,550,000.00	200,000.00	--

70、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		333.00	
其中：固定资产处置损失		333.00	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	20,100.00	100.00	20,100.00
合计	40,100.00	20,433.00	

71、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	4,593,427.86	432,443.22
递延所得税费用	-2,280,482.49	-72,103.39
合计	2,312,945.37	360,339.83

(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	24,863,811.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,215,952.95
子公司适用不同税率的影响	-37,971.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-605,189.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
归属于合营企业和联营企业的损益	-979,364.60
递延所得税的影响	-2,280,482.49
所得税费用	2,312,945.37

72、其他综合收益

适用 不适用

73、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	1,180,040.98	1,383,933.24
政府补助	1,350,000.00	200,000.00
其他	3,513,091.10	4,131,869.74
合计	6,043,132.08	5,715,802.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	4,933,794.24	2,801,383.36
付现销售费用	5,297,899.57	1,721,056.20
往来款	6,630,546.53	1,077,069.49
票据保证金	4,353,497.92	
合计	21,215,738.26	5,599,509.05

(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	1,019,839.76	
合计	1,019,839.76	

74、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	22,550,866.44	1,718,857.00
加：资产减值准备	2,328,486.27	480,689.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,431,630.11	5,256,842.95
无形资产摊销	796,630.67	638,290.38
长期待摊费用摊销	30,000.08	27,499.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,922.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-55,604.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,813,607.37	4,465,432.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,917,458.41	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,280,482.49	-72,103.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,107,321.55	-3,544,059.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,332,601.69	29,876,906.59

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,872,207.87	-25,230,393.37
其他	-61,468.19	
经营活动产生的现金流量净额	49,283,135.43	13,616,038.95
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	235,190,191.86	230,511,368.61
减: 现金的期初余额	220,277,138.19	240,059,981.07
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,913,053.67	-9,548,612.46

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,929,974.00
其中:	--
四川中物红宇科技有限公司	20,929,974.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	82,121.16
其中:	--
四川中物红宇科技有限公司	82,121.16
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	20,847,852.84

(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	235,190,191.86	220,277,138.19
其中: 库存现金	132,969.82	12,325.31
可随时用于支付的银行存款	235,057,222.04	220,264,812.88

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	235,190,191.86	220,277,138.19
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		

75、所有者权益变动表项目注释

适用 不适用

76、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	4,353,497.92	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	40,578,195.08	借款抵押
无形资产	15,783,103.92	借款抵押
合计	60,714,796.92	--

77、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
四川中物红宇科技有限公司	2015年06月03日	20,929,974.00	35.00%	购买	2015年06月03日	变更工商登记	1,064,102.56	550,256.62

本公司与四川中物红宇科技有限公司（以下简称“中物红宇”）第二大股东、董事李信于2015年6月3日签署了《一致行动协议书》，李信持有中物红宇18.85%的股权。根据《一致行动协议书》，本公司与李信合计持有中物红宇53.85%的表决权。中物红宇现有董事会成员七人，本公司与李信共占四个董事席位。综上所述，本公司对中物红宇具有实际控制权，纳入本公司的合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	四川中物红宇科技有限公司
--现金	20,929,974.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	20,929,974.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	12,650,267.59
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,279,706.41

2015年6月3日，本公司支付20,929,974.00元向中物红宇增资取得中物红宇35%的股权，购买日中物红宇可辨认净资产的公允价值为36,143,621.69元，本公司购买日应享有净资产的公允价值为12,650,267.59元，溢价8,279,706.41元计入商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	四川中物红宇科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	82,121.16	82,121.16
应收款项	1,011,477.74	1,011,477.74
存货	1,152,829.37	1,152,829.37
固定资产	366,553.84	366,553.84
无形资产	3,008,333.26	3,008,333.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	21,890,000.00	21,890,000.00
预付款项	231,781.54	231,781.54
其他应收款	9,730,390.78	9,730,390.78
在建工程	33,627.36	33,627.36
开发支出	948,268.46	948,268.46
负债：		
借款		
应付款项	1,123,436.06	1,123,436.06
递延所得税负债		
预收款项	394,033.00	394,033.00
应付职工薪酬	77,350.00	77,350.00
应交税费	-5,467.85	-5,467.85
其他应付款	22,410.61	22,410.61
递延收益	700,000.00	700,000.00
净资产	36,143,621.69	36,143,621.69
减：少数股东权益	23,493,354.10	23,493,354.10
取得的净资产	12,650,267.59	12,650,267.59

中物红宇 2014 年 12 月 31 日净资产账面值为 16,524,310.65 元；2015 年 1 月，四川久信资产评估有限公司对中物红宇 2014 年 12 月 31 日的净资产进行了评估，评

估值为 16,525,184.65 元；两者基本一致。由此，中物红宇购买日可辨认资产和负债的公允价值直接采用中物红宇的账面价值。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、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

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

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

2015年3月25日，本公司与攀枝花丰源矿业有限公司、攀枝花市白云铸造有限责任公司及李建辉出资成立四川红宇白云新材料有限公司，注册资本为人民币3000万元，本公司出资1530万元，出资比例为51%。截至财务报表报出日，四川红宇白云新材料有限公司实收资本为15,885,000.00元，尚未收到攀枝花丰源矿业有限公司、攀枝花市白云铸造有限责任公司、李建辉认缴的出资额600万元、540万元、271.50万元。本公司对四川红宇白云新材料有限公司具有控制权，纳入本公司的合并范围。

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	
湖南红宇再生物资利用有限公司	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
四川红宇白云新材料有限公司	攀枝花	攀枝花	制造	51.00%		设立
四川中物红宇科技有限公司	成都市	成都市	研发、制造	35.00%		并购

本公司与四川中物红宇科技有限公司（以下简称“中物红宇”）第二大股东、董事李信于2015年6月3日签署了《一致行动协议书》，李信持有中物红宇18.85%的股权。根据《一致行动协议书》，本公司与李信合计持有中物红宇53.85%的表决权。中物红宇现有董事会成员七人，本公司与李信共占四个董事席位。综上所述，本公司对中物红宇具有实际控制权，纳入本公司的合并范围。

(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%	-163,933.01		21,257,448.72
四川红宇白云新材料有限公司	49.00%	744,372.19		1,329,372.19
四川中物红宇科技有限公司	65.00%	357,666.80		23,851,020.90

(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
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	51,105,175.28	35,685,479.96	86,790,655.24	27,899,179.73	4,924,277.18	32,823,456.91	46,014,187.62	35,414,784.68	81,428,972.30	21,626,896.65	6,248,621.32	27,875,517.97
四川红宇白云新材料有限公司	31,483,865.46	193,836.30	31,677,701.76	14,273,574.84		14,273,574.84						
四川中物红宇科技有限公司	34,511,962.09	4,654,949.51	39,166,911.60	2,473,033.29		2,473,033.29						

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	13,174,247.59	413,744.00	413,744.00	8,191,584.01	28,601,725.99	1,185,084.03	1,185,084.03	4,007,373.10
四川红宇白云新材料有限公司	16,270,860.63	1,519,126.92	1,519,126.92	-14,595,154.44				
四川中物红宇科技有限公司	1,064,102.56	550,256.62	550,256.62	-56,500.85				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□ 适用 √ 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东信发红宇科技有限公司	山东信发红宇科技有限公司
流动资产	83,119,664.63	40,754,997.88
非流动资产	24,521,204.75	8,308,111.12
资产合计	107,640,869.38	49,063,109.00
流动负债	35,922,242.73	15,939,295.44
非流动负债		
负债合计	35,922,242.73	15,939,295.44
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	35,142,127.05	16,230,668.64
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	35,142,127.05	31,224,668.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	26,489,157.25	0.00
净利润	7,994,813.09	0.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	7,994,813.09	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

□ 适用 √ 不适用

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：

金融资产项目	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资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			239,543,689.78		<u>239,543,689.78</u>
应收票据			17,883,089.13		<u>17,883,089.13</u>
应收账款			179,391,776.92		<u>179,391,776.92</u>
应收利息			1,303,833.17		<u>1,303,833.17</u>
其他应收款			16,312,972.25		<u>16,312,972.25</u>

接上表：

金融资产项目	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资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			221,630,338.19		<u>221,630,338.19</u>
应收票据			33,539,703.16		<u>33,539,703.16</u>
应收账款			177,537,389.48		<u>177,537,389.48</u>
应收利息			1,169,511.51		<u>1,169,511.51</u>
其他应收款			5,184,866.77		<u>5,184,866.77</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		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		140,000,000.00	<u>140,000,000.00</u>
应付票据		7,278,326.40	<u>7,278,326.40</u>
应付账款		41,022,267.04	<u>41,022,267.04</u>
其他应付款		14,794,290.89	<u>14,794,290.89</u>

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		130,000,000.00	<u>130,000,000.00</u>
应付票据		1,353,200.00	<u>1,353,200.00</u>
应付账款		30,148,128.49	<u>30,148,128.49</u>
其他应付款		15,192,671.95	<u>15,192,671.95</u>

2、信用风险

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要系赊销形成应收货款。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理的计提了减值准备。综上，本公司管理层认为，应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

本公司的其他应收款主要为往来款、员工借支等。本公司建立了较为完善的资金管理制度、合同管理制度等内控制度，对上述往来款、员工借支的收付进行严格的规定。上述内控制度，为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，本公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内往来款回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上，本公司管理层认为，其他应收款不存在违约带来的重大信用风险。

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：

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
货币资金	<u>239,543,689.78</u>	239,543,689.78			
应收票据	<u>17,883,089.13</u>	17,883,089.13			
应收利息	<u>1,303,833.17</u>	1,303,833.17			

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
货币资金	<u>221,630,338.19</u>	221,630,338.19			

应收票据	<u>33,539,703.16</u>	33,539,703.16			
应收利息	<u>1,169,511.51</u>	1,169,511.51			

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：

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	140,000,000.00				<u>140,000,000.00</u>
应付票据	7,278,326.40				<u>7,278,326.40</u>
应付账款	37,936,280.86	2,588,048.47	136,586.13	361,351.58	<u>41,022,267.04</u>
其他应付款	14,522,517.81	61,761.67	178,988.46	31,022.95	<u>14,794,290.89</u>

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	130,000,000.00				<u>130,000,000.00</u>
应付票据	1,353,200.00				<u>1,353,200.00</u>
应付账款	29,073,081.51	575,991.09	107,601.95	391,453.94	<u>30,148,128.49</u>
其他应付款	14,910,607.87	71,088.67	199,952.46	11,022.95	<u>15,192,671.95</u>

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。

项 目	本期		
	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%	235,261.03 /176,445.77	176,445.77

接上表：

项 目	上期同期		
	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%	278,888.89 /209,166.67	209,166.67

（2）汇率风险

无

（3）权益工具投资价格风险

无

5、资本管理

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

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、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
朱红专	本公司股东
北京兆星创业投资有限公司	本公司股东
成萍	关联自然人
湘江产业投资有限责任公司	本公司股东
攀枝花丰源矿业有限公司	其他关联方

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	10,903,574.76	14,069,217.94
攀枝花丰源矿业有限公司	销售商品	10,735,897.33	

(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	833,900.49	752,405.94

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	12,928,897.53	387,866.93	9,591,000.00	287,730.00
应收账款	攀枝花丰源矿业有限公司	12,561,000.00	376,830.00		

7、关联方承诺

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

1、重要承诺事项

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2,000万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，截止至2015年6月30日，最低租赁付款额6,482,751.92元，由本公司对租赁合同下偿付租金及其他款项提供保证。

2015年1月4日，本公司子公司河北鼎基与北京银行股份有限公司长沙分行签订最高额保证合同，就本公司与北京银行开展的应付账款保理事项提供不超过5200万元的担保，担保期间为2015年1月4日至2016年1月3日。截至财务报表报出日，河北鼎基实际承担的担保金额为2114万元。

本公司子公司河北鼎基向本公司与北京银行车站北路支行的银行借款事项提供担保，借款总额为1000万元，担保期间为2015年5月28日至2016年5月26日。

2、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

2、或有事项

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	29,952,000
经审议批准宣告发放的利润或股利	29,952,000

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司单一经营分部系耐磨产品分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	本期销售收入金额	分部间抵销	合计
耐磨产品	137,235,229.20		137,235,229.20

(3) 其他说明

1) 企业取得的来自于本国的对外交易收入总额情况如下：

地区名称	本期金额
国内销售	121,408,019.85
出口销售	15,827,209.35
合计	<u>137,235,229.20</u>

2) 企业取得的位于本国的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为359,017,687.68元，企业位于其他国家或地区的非流动资产（不包括金融资产、独立账户资产、递延所得税资产）总额为零。

3) 企业对主要客户的依赖程度

本期销售前五名情况如下：

客户单位	本期金额	占营业收入比例（%）
溧平县伟源矿业有限责任公司	15,076,923.07	11.04
DATANG STEEL SPRL	11,501,000.00	8.42
山东信发红宇科技有限公司	10,903,574.76	7.98
攀枝花丰源矿业有限公司	10,735,897.33	7.86
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	5,641,649.57	4.13
合计	<u>53,859,044.73</u>	<u>39.43</u>

单一客户销售收入占营业收入的比例不大，本公司对主要客户的依赖程度较低。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 融资租赁承租人

1) 租入固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	7,285,000.00	402,719.68		7,285,000.00	98,215.30	

注：未确认融资费用的余额 699,401.46 元。

2) 以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	2,666,538.57
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	2,688,852.98
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	1,127,360.37
合 计	<u>6,482,751.92</u>

十七、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

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	166,604,333.98	99.69%	12,462,059.02	7.48%	154,142,274.96	168,619,300.73	98.65%	12,171,094.72	7.22%	156,448,206.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	512,579.64	0.31%	512,579.64	100.00%	0.00	2,312,910.00	1.35%	512,579.64	22.16%	1,800,330.36
合计	167,116,913.62	100.00%	12,974,638.66		154,142,274.96	170,932,210.73	100.00%	12,683,674.36		158,248,536.37

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）	121,561,368.30	3,646,841.04	3.00%
1 年以内小计	121,561,368.30	3,646,841.04	3.00%
1 至 2 年	14,686,827.85	1,468,682.79	10.00%
2 至 3 年	24,823,374.05	4,964,674.81	20.00%
3 年以上			
3 至 4 年	3,174,626.59	952,387.98	30.00%
4 至 5 年	1,857,329.59	928,664.80	50.00%
5 年以上	500,807.60	500,807.60	100.00%
合计	166,604,333.98	12,462,059.02	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 290,964.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备坏账准备期末余额
山东信发红宇科技有限公司	12,928,897.53	7.74	387,866.93
溧平县伟源矿业有限责任公司	12,640,000.00	7.56	379,200.00
DATANG STEEL. SPRL	11,514,541.50	6.89	345,436.25
四川红宇白云新材料有限公司	10,880,000.00	6.51	326,400.00
承德天宝矿业集团有限公司	10,200,000.00	6.10	306,000.00
合计	58,163,439.03	34.80	1,744,903.18

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

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	64,821,283.93	3,921,687.68
合计	64,821,283.93	3,921,687.68

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 64,821,283.93 元，转让费 3,921,687.68 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	5,284,042.68	100.00%	427,197.92	8.08%	4,856,844.76	3,736,086.85	97.04%	347,243.27	9.29%	3,388,843.58
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	5,284,042.68	100.00%	427,197.92		4,856,844.76	3,850,071.00	100.00%	347,243.27		3,502,827.73

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）	4,283,903.54	128,517.11	3.00%
1 年以内小计	4,283,903.54	128,517.11	3.00%
1 至 2 年	608,038.18	60,803.82	10.00%
2 至 3 年	180,698.43	36,139.69	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	5,284,042.68	427,197.92	

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 79,954.65 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	2,487,052.35	1,333,532.23
保证金	1,457,169.00	946,600.00
其他往来	1,339,821.33	1,569,938.77
合计	5,284,042.68	3,850,071.00

(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
陶志红	备用金	415,878.81	1年以内	7.87%	12,476.36
宁乡金州管委会	保证金	400,000.00	1年以内	7.57%	12,000.00
谭有发	备用金	303,300.00	1年以内	5.74%	9,099.00
安徽海螺投标保证金	保证金	200,400.00	1年以内	3.79%	6,012.00
焦勇	备用金	177,714.00	1年以内	3.36%	5,331.42
合计	--	1,497,292.81	--	28.33%	44,918.78

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	66,729,974.00		66,729,974.00	30,500,000.00		30,500,000.00
对联营、合营企业投资	35,142,127.05		35,142,127.05	31,224,668.64		31,224,668.64
合计	101,872,101.05	0.00	101,872,101.05	61,724,668.64	0.00	61,724,668.64

(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
湖南红宇再生资源利用有限公司	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		
四川红宇白云新材料有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
中物红宇科技有限公司		20,929,974.00		20,929,974.00		
合计	30,500,000.00	36,229,974.00	0.00	66,729,974.00	0.00	0.00

(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	31,224,668.64			3,917,458.41						35,142,127.05	
小计	31,224,668.64			3,917,458.41						35,142,127.05	
合计	31,224,668.64			3,917,458.41						35,142,127.05	

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	124,650,757.84	78,061,443.18	82,368,517.98	59,116,886.05
其他业务	67,903.24	42,807.26	31,764.51	21,002.72
合计	124,718,661.08	78,104,250.44	82,400,282.49	59,137,888.77

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	3,917,458.41	
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	3,917,458.41	

十八、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	55,604.15	
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）	1,550,000.00	
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		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,164.36	
减：所得税影响额	403,941.85	
少数股东权益影响额	243,750.00	
合计	968,076.66	--

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	3.42%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	0.17	0.17

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

第八节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

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

三、经公司法定代表人签名的2015年半年度报告文件原件；

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

法定代表人：朱红玉

二〇一五年八月四日