
湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]I3QUS 号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	8
2018 年度财务报表附注	20

审计报告



天职业字[2019]I3QUS 号

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖南红宇耐磨新材料股份有限公司（以下简称“红宇新材公司”或“公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2018 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红宇新材公司 2018 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况，2018 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于红宇新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

审计报告（续）

天职业字[2019]I3QUS 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
公司 2018 年营业收入为 10,457.48 万元，其中主营业务收入 9,306.20 万元，其他业务收入 1,151.29 万元。主营业务收入主要系公司产品磨球销售收入，收入确认条件为：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；其他业务收入主要系原材料销售收入和房屋租赁收入，收入确认条件为：（1）原材料销售确认条件参照公司主要产品销售收入确认条件；（2）租赁收入根据权责发生制原则在租赁期内对租金按照直线法进行分摊确认。对收入确认关注主要系收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，收入是否在正确的财务报表期间确认可能存在重大潜在错报，因此将收入确认作为关键审计事项。请参阅财务报表附注三、（二十四）及六、32。	在针对该关键事项的审计过程中，我们执行了下列程序：1、对于产品销售收入，通过了解、评估了管理层对公司自销售合同或销售订单审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解公司收入确认政策，检查主要客户销售合同相关条款，进而评估公司销售收入的确认政策适当和一贯运用； 3、对收入执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析及毛利率与其他同行业上市公司对比分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； 4、采用抽样的方式对收入确认的支持性文件进行检查，主要有：销售合同或订单、出库单、发票、验收单或签收单等原始单据；同时结合应收账款的函证对本期的收入进行函证； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 6、对于房屋及厂房租赁收入，采取抽样的方式对租赁收入确认的支持性文件进行检查，主要有：租赁合同、收款单据、租金计算表等原始单据。
长期资产减值及处置	
2018 年 12 月 31 日，公司长期资产中固定资产期末余额 12,856.24 万元、无形资产期末余额为 2,352.50 万元，本期固定资产计提减值和处置损失 5,931.88 万元、无形资产计提减值和处置损失 1,178.90 万元。 由于长期资产减值及处置金额较大，对财务	在针对该关键事项的审计过程中，我们实施了下列程序：1、了解和评价管理层对长期资产减值测试及处置相关的内部控制，并测试长期资产减值及处置相关的关键内部控制； 2、测试管理层减值测试及处置所依据的基础数据，评估管理层减值测试及处置中所采用的关键

审计报告（续）

天职业字[2019]I3QUS 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
报表非常重要，对于存在减值迹象的固定资产、无形资产，管理层按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》相关要求测算可回收金额，在评估潜在减值及处置时涉及管理层的重大判断和估计，可能存在错误和潜在的管理层偏向的情况，因此，我们将长期资产减值及处置识别为关键审计事项。参见财务报表附注三（十五）、三（十七）及六、13 和六、14。	假设及判断的合理性，包括将这些假设和参数与支持性证据进行比较，以考虑预测所包含的假设是否恰当； 3、由于长期资产减值测试的复杂性和专业性，我们要求被审计单位聘请专业机构进行了评估，我们取得并阅读评估报告，评估专业机构的胜任能力，复核评估方法及关键假设的合理性，复核了长期资产减值准备的计算过程和准确性。 4、复核财务报表附注中相关披露的充分性和完整性。
应收款项（包括应收账款、其他应收款和应收融资租赁款）的可收回性	
截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款期末原值为 13,962.10 万元，减值准备金额 4,022.80 万元，本期计提减值准备金额为 3,382.51 万元；其他应收款期末原值为 9,967.96 万元，减值准备金额 5,028.92 万元，本期计提减值准备金额 4,735.25 万元；应收融资租赁款期末原值为 1,800.02 万元，减值准备金额为 900.01 万元，本期计提减值准备金额为 898.64 万元。当存在客观证据表明应收款项存在减值时，管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于单笔金额不重大的应收款项和经过单独减值测试未发生减值的单笔金额重大的应收款项，公司根据以前年度具有与之相同或相类似的信用风险特征的应收款项的实际损失率为基础，结合对应收款项相关债务单位的实际财务状况、现金流量和相关信息的综合分析，按照账龄分析法计提坏账准备。由于应收款项的可收回性对于财务报表整体具有重要性，且应收款项坏账准备的计提取决于管理层基于应收款项的账龄、是否存在回款纠	在针对该关键事项的审计过程中，我们实施了下列程序： 1、了解和评价被审计单位销售与收款相关的内部控制制度，测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制； 2、对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，复核管理层对预计未来可收回金额做出评估的依据； 3、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性； 4、复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，我们在评估应收款项的可回收性时，检查了相关的支持性证据，包括客户的信用历史、经营情况等，以及外部律师询证函回函； 5、抽样检查期后回款情况。

审计报告（续）	
天职业字[2019]I3QUS 号	
关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
纷、以往收付款历史或者其他影响对方信用的信息的获取以及判断。我们将应收款项（包括应收账款、其他应收款和应收融资租赁款）的可收回性确定为关键审计事项。参见财务报表附注三、（九）及六、2、六、4、六、6 和六、38。	
存货报废及期末可收回净额 截至 2018 年 12 月 31 日，存货期末余额为 8,031.50 万元，减值准备 1,859.68 万元，期末账面价值 6,171.82 万元，本期计提减值准备 1,840.56 万元，存货报废金额为 3,818.49 万元。红宇新材期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。公司发生的存货报废，按处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。由于存货报废及期末可收回净额对财务报表非常重要，因此我们将存货报废及期末可收回净额作为关键审计事项。参见财务报表附注三、（十）及六、5。	在针对关键事项的审计过程中，我们实施了下列审计程序： 1、我们了解、评估并测试存货跌价准备、存货报废及期末确定存货估计售价相关的内部控制； 2、对主要组成部分的存货实施监盘程序，检查库存商品的数量及状况； 3、获取公司存货跌价准备计算表，抽取部分型号产品比较其在监盘表中记载的状态是否与监盘获知的相符；执行存货减值测算的复核，检查分析可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性。 4、对于报废的存货，取得公司内部关于存货报废、毁损的情况说明和审批文件，并取得技术部门对于报废存货的鉴定证明。

四、其他信息

红宇新材公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

审计报告（续）

天职业字[2019]I3QUS 号

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估红宇新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算红宇新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红宇新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

天职业字[2019]I3QUS 号

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对红宇新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致红宇新材公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就红宇新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2019]I3QUS 号

[此页无正文]

中国注册会计师：

傅成钢

中国·北京
二〇一九年三月二十日

中国注册会计师：

康代安

中国注册会计师：

康云高

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

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

[illegible]

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	85,000,000.00	139,000,000.00	六、19
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△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			
应付票据及应付账款	27,556,794.12	30,538,427.42	六、20
预收款项	2,812,625.27	4,138,462.43	六、21
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	3,420,892.82	4,584,634.25	六、22
应交税费	350,605.20	662,006.46	六、23
其他应付款	15,475,495.15	8,479,940.95	六、24
其中：应付利息	166,618.00	238,006.11	六、24
应付股利	987,887.51	1,217,887.51	六、24
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,100,000.00	7,000,000.00	六、25
其他流动负债			
流动负债合计	138,716,412.56	194,403,471.51	
非流动负债			
长期借款	28,850,000.00	39,850,000.00	六、26
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			
预计负债			
递延收益	6,890,933.97	6,039,561.70	六、27
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,740,933.97	45,889,561.70	
负 债 合 计	174,457,346.53	240,293,033.21	
所有者权益			
股本	441,295,483.00	441,295,483.00	六、28
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	246,569,785.35	246,695,549.72	六、29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,597,155.76	22,597,155.76	六、30
△一般风险准备			
未分配利润	-263,942,270.15	21,228,488.63	六、31
归属于母公司所有者权益合计	446,520,153.96	731,816,677.11	
少数股东权益	7,319,439.75	45,620,174.98	
所有者权益合计	453,839,593.71	777,436,852.09	
负债及所有者权益合计	628,296,940.24	1,017,729,885.30	

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

合并利润表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	104,574,832.38	151,142,966.51	
其中：营业收入	104,574,832.38	151,142,966.51	六、32
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	323,965,003.10	208,093,228.25	
其中：营业成本	98,441,770.44	125,692,747.66	六、32
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,059,935.23	2,901,241.43	六、33
销售费用	14,010,643.64	16,883,040.74	六、34
管理费用	42,284,504.72	34,004,380.19	六、35
研发费用	38,402,221.88	4,125,571.78	六、36
财务费用	3,929,984.02	6,446,728.49	六、37
其中：利息费用	7,083,825.01	7,257,962.38	六、37
利息收入	3,236,892.78	2,181,757.51	六、37
资产减值损失	123,835,943.17	18,039,517.96	六、38
加：其他收益	1,724,995.73	576,289.15	六、39
投资收益（损失以“－”号填列）	942,523.32	-1,058,092.23	六、40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,151,073.80	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	-2,740,087.98	-182,005.50	六、41
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-219,462,739.65	-57,614,070.32	
加：营业外收入	364,966.77	187,899.84	六、42
减：营业外支出	81,855,673.03	318,902.08	六、43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-300,953,445.91	-57,745,072.56	
减：所得税费用	-2,743,924.01	-2,159,841.26	六、44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-298,209,521.90	-55,585,231.30	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-298,209,521.90	-55,585,231.30	
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-13,038,763.12	-5,686,418.56	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-285,170,758.78	-49,898,812.74	六、31
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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	-298,209,521.90	-55,585,231.30	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-285,170,758.78	-49,898,812.74	
归属于少数股东的综合收益总额	-13,038,763.12	-5,686,418.56	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.65	-0.11	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.65	-0.11	

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

合并现金流量表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	114,499,016.66	196,838,778.53	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	2,470,066.53		
收到其他与经营活动有关的现金	38,700,222.40	32,887,550.10	六、45
经营活动现金流入小计	155,669,305.59	229,726,328.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	45,991,424.10	130,166,961.17	
△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	29,693,293.89	41,749,842.20	
支付的各项税费	8,520,187.05	6,010,543.52	
支付其他与经营活动有关的现金	42,555,331.47	31,850,343.94	六、45
经营活动现金流出小计	126,760,236.51	209,777,690.83	
经营活动产生的现金流量净额	28,909,069.08	19,948,637.80	六、46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,118,561.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,519,284.14	335,203.26	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	223,769.80		
收到其他与投资活动有关的现金	56,727,791.29	61,149,041.53	六、45
投资活动现金流入小计	69,470,845.23	92,002,806.13	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,025,317.56	40,034,722.68	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	37,500,000.00	107,390,900.00	六、45
投资活动现金流出小计	52,525,317.56	147,425,622.68	
投资活动产生的现金流量净额	16,945,527.67	-55,422,816.55	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	85,000,000.00	156,393,884.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,005,000.00	六、45
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	157,398,884.00	
偿还债务支付的现金	152,900,000.00	163,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,385,213.12	20,578,211.26	
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	500,000.00	2,443,404.85	六、45
筹资活动现金流出小计	160,785,213.12	186,171,616.11	
筹资活动产生的现金流量净额	-75,785,213.12	-28,772,732.11	
四、汇率变动对现金的影响	11,197.67	-425,656.58	
五、现金及现金等价物净增加额	-29,919,418.70	-64,672,567.44	六、46
加：期初现金及现金等价物的余额	80,766,483.92	145,439,051.36	六、46
六、期末现金及现金等价物余额	50,847,065.22	80,766,483.92	六、46

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

合并所有者权益变动表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年度

金额单位:元

项 目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	Δ一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		21,228,488.63	45,620,174.98	777,436,852.09
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、本年初余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		21,228,488.63	45,620,174.98	777,436,852.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-125,764.37						-285,170,758.78	-38,300,735.23	-323,597,258.38
（一）综合收益总额											-285,170,758.78	-13,038,763.12	-298,209,521.90
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他					-125,764.37							-25,261,972.11	-25,387,736.48
四、本年年末余额	441,295,483.00				246,569,785.35				22,597,155.76		-263,942,270.15	7,319,439.75	453,839,593.71

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年度

金额单位:元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	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、上年年末余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		84,366,165.86	51,306,593.54	846,260,947.88
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、本年初余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		84,366,165.86	51,306,593.54	846,260,947.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-63,137,677.23	-5,686,418.56	-68,824,095.79
（一）综合收益总额											-49,898,812.74	-5,686,418.56	-55,585,231.30
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配											-13,238,864.49		-13,238,864.49
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											-13,238,864.49		-13,238,864.49
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		21,228,488.63	45,620,174.98	777,436,852.09

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

资产负债表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	40,878,879.34	47,897,910.42	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	97,010,588.52	158,673,167.35	十六、1
其中：应收票据	23,016,997.19	28,641,088.67	十六、1
应收账款	73,993,591.33	130,032,078.68	十六、1
预付款项	1,020,002.01	661,489.19	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	132,704,320.93	77,128,271.77	十六、2
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	42,238,597.49	103,595,097.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	35,143,169.84	55,191,785.02	
流动资产合计	348,995,558.13	443,147,720.75	
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	85,100,000.00	120,829,974.00	十六、3
投资性房地产	114,655,257.05	18,269,815.54	
固定资产	74,574,080.61	179,231,058.84	
在建工程	1,767,141.84	36,946,148.33	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	18,452,897.84	40,384,586.33	
开发支出		10,387,543.37	
商誉			
长期待摊费用	737,965.46	1,451,280.03	
递延所得税资产	8,951,546.70	3,872,122.94	
其他非流动资产		76,529,389.36	
非流动资产合计	304,238,889.50	487,901,918.74	
资 产 总 计	653,234,447.63	931,049,639.49	

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

资产负债表（续）

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	70,000,000.00	120,000,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
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			
△拆入资金			
应付票据及应付账款	18,171,650.90	14,129,095.40	
预收款项	1,410,098.40	675,600.00	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	2,296,094.88	2,268,526.06	
应交税费	309,248.66	319,015.47	
其他应付款	11,324,052.42	4,746,291.91	
其中：应付利息	141,018.00	201,810.00	
应付股利	987,887.51	1,217,887.51	
△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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,100,000.00	4,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	104,611,145.26	146,138,528.84	
非流动负债			
长期借款	27,850,000.00	35,850,000.00	
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			
预计负债			
递延收益	2,652,127.30	1,605,641.70	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,502,127.30	37,455,641.70	
负 债 合 计	135,113,272.56	183,594,170.54	
所有者权益			
股本	441,295,483.00	441,295,483.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	246,695,549.72	246,695,549.72	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	22,597,155.76	22,597,155.76	
一般风险准备			
未分配利润	-192,467,013.41	36,867,280.47	
所有者权益合计	518,121,175.07	747,455,468.95	
负债及所有者权益合计	653,234,447.63	931,049,639.49	

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

利润表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	59,094,044.08	79,996,349.81	
其中：营业收入	59,094,044.08	79,996,349.81	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	235,951,238.30	114,354,182.81	
其中：营业成本	62,047,857.05	63,127,740.90	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,721,130.21	2,354,879.85	
销售费用	9,300,133.51	9,221,721.40	
管理费用	25,151,802.35	21,238,963.93	
研发费用	22,237,128.31	1,007,694.21	
财务费用	1,147,285.07	5,133,251.32	
其中：利息费用	5,970,818.14	6,169,435.05	
利息收入	4,885,904.35	1,905,319.19	
资产减值损失	113,345,901.80	12,269,931.20	
加：其他收益	829,182.40	89,809.15	
投资收益（损失以“－”号填列）	4,465,981.87	-2,327,325.31	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,221,414.70	十六、5
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	1,166,751.01	-182,005.50	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-170,395,278.94	-36,777,354.66	
加：营业外收入	337,024.94	181,634.84	
减：营业外支出	64,355,463.64	203,208.83	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-234,413,717.64	-36,798,928.65	
减：所得税费用	-5,079,423.76	-1,170,581.67	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-229,334,293.88	-35,628,346.98	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-229,334,293.88	-35,628,346.98	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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	-229,334,293.88	-35,628,346.98	

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

现金流量表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	95,475,978.22	139,018,980.60	
△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	13,967,149.80	2,587,751.42	
经营活动现金流入小计	109,443,128.02	141,606,732.02	
购买商品、接受劳务支付的现金	25,056,217.76	69,349,315.09	
△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	15,175,700.50	22,033,408.75	
支付的各项税费	6,320,333.94	4,461,156.62	
支付其他与经营活动有关的现金	25,218,997.01	28,805,084.82	
经营活动现金流出小计	71,771,249.21	124,648,965.28	
经营活动产生的现金流量净额	37,671,878.81	16,957,766.74	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,000,000.00	29,400,000.00	
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	6,224,129.65	2,224,590.47	
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	54,475,955.87	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计	62,700,085.52	36,624,590.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,729,385.27	7,795,070.87	
投资支付的现金	500,000.00	10,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00	80,015,900.00	
投资活动现金流出小计	40,229,385.27	97,810,970.87	
投资活动产生的现金流量净额	22,470,700.25	-61,186,380.40	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	70,000,000.00	128,393,884.00	
△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	70,000,000.00	128,393,884.00	
偿还债务支付的现金	130,900,000.00	151,150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,261,610.14	19,557,515.37	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	137,161,610.14	170,707,515.37	
筹资活动产生的现金流量净额	-67,161,610.14	-42,313,631.37	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-7,019,031.08	-86,542,245.03	
加：期初现金及现金等价物的余额	47,897,910.42	134,440,155.45	
六、期末现金及现金等价物余额	40,878,879.34	47,897,910.42	

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

所有者权益变动表

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本期金额					所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			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	
一、上年年末余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		36,867,280.47	747,455,468.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		36,867,280.47	747,455,468.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-229,334,293.88	-229,334,293.88
（一）综合收益总额											-229,334,293.88	-229,334,293.88
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		-192,467,013.41	518,121,175.07

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		85,734,491.94	796,322,680.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		85,734,491.94	796,322,680.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-48,867,211.47	-48,867,211.47
（一）综合收益总额											-35,628,346.98	-35,628,346.98
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-13,238,864.49	-13,238,864.49
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											-13,238,864.49	-13,238,864.49
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	441,295,483.00				246,695,549.72				22,597,155.76		36,867,280.47	747,455,468.95

法定代表人：朱红玉

主管会计工作负责人：高先勇

会计机构负责人：彭国群

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1、公司注册地、组织形式、总部地址及历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

2012 年 7 月，经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2012]897 号文”核准，公司向社公开发行人民币普通股（A 股）股票 2,400 万股，每股发行价为人民币 17.20 元。公司扣除发行费用后共计募集资金净额为人民币 373,704,957.11 元，其中人民币 24,000,000.00 元计入注册资本，溢价人民币 349,704,957.11 元计入资本公积。以上募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2012 年 7 月 27 日出具天职湘 QJ[2012]T9 号《验资报告》。公

开发行后公司注册资本变更为人民币 9,600 万元，股份总数为 9,600 万股（每股面值 1 元），于 2012 年 8 月 1 日在深圳证券交易所创业板上市。2012 年 11 月 1 日，完成了工商变更登记手续并取得长沙市工商行政管理局换发的企业法人营业执照。

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。

根据 2015 年度第四次临时股东大会决议，公司以 2015 年 6 月 30 日总股本 124,800,000 股为基数向全体股东以期末未分配利润每 10 股送 2 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股，共计送转 274,560,000 股。送转后公司总股本增至 399,360,000 股。

2015 年 12 月 29 日，根据中国证监会证监许可[2015]2383 号的核准，公司非公开发行 41,935,483 股新股，发行后公司股本增加至 441,295,483 股。截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本为 441,295,483 股。

本公司注册地址为湖南省长沙市金洲新区金沙西路 068 号，公司的统一社会信用代码：9143010018740061XE，营业期限：1995 年 07 月 31 日至 2045 年 07 月 30 日。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：磨球、磨段、辊类耐磨件及各种耐磨新材料生产、加工、销售；衬板的生产、销售及拆装；高分子材料的研发、生产、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；3D 打印技术的研发与应用服务；金属表面处理及热处理加工；矿山机械制造；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；新材料技术开发服务、咨询、交流服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人朱红玉，与一致行动人朱明楚、朱红专合计持有本公司 27.56% 的股权。

4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表于 2019 年 3 月 20 日经公司董事会批准后报出。

5、合并范围

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

本报告期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	简称
-------	----

子公司名称	简称
湖南红宇再生物资利用有限公司	红宇再生
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	红宇鼎基
四川红宇白云新材料有限公司	红宇白云
香港红宇有限公司,英文名 HONGKONG HOHYU CO., LIMITED	香港红宇
湖南红宇智能制造有限公司	红宇智能
上海唯楚融资租赁有限公司	唯楚租赁
四川红宇新材料科技有限公司	红宇科技
江苏红宇新材料科技有限公司	江苏红宇

本期纳入合并财务报表单位与上期的变化详见本附注“七、合并范围的变动”及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本年无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

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, 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。

在合并财务报表中, 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, 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, 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, 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, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 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。

（七）现金流量表之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。

（八）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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（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，与原直接计入其他综合收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，与原直接计入其他综合收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，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（九）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司以单项金额 500 万元以上（含 500 万元）作为单项金额重大的判断依据。

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

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

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

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6个月（含6个月）	0.50	0.50
7-12个月（含12个月）	1.00	1.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	20.00	20.00
3-4年（含4年）	30.00	30.00
4-5年（含5年）	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

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。

（十）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。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超

过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十二）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十三）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，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账面价值之和的差额，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，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，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。

（十四）投资性房地产

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

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）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。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

（十八）无形资产

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。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本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。

（十九）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。

（二十）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

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

2、辞退福利

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、设定提存计划

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。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

（二十二）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本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本公司，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。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按

照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）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）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、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。

（二十五）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

（二十七）租赁

1、经营租赁

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

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。

（二十八）分部报告

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。

四、税项

（一）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	2018 年 4 月 30 日前按 17%, 从 2018 年 5 月 1 日后按 16%; 6%; 10%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 20% 或 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% 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

注: 根据财政部、国家税务总局发布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号), 将融资性售后回租业务定性为金融业务, 按照 6% 的税率缴纳增值税。本公司的子公司唯楚租赁融资性售后回租业务增值税税率为 6%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定, 国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司已于 2018 年 12 月 3 日取得证书编号为 GR201843001473 的《高新技术企业证书》, 从 2018 年起 3 年内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

子公司红宇智能已于 2018 年 10 月 17 日取得证书编号为 GR201843000422 的《高新技术企业证书》, 从 2018 年起 3 年内享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据财政部、国家税务总局财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》, 本公司开展研发活动中实际发生的研发费用, 未形成无形资产计入当期损益的, 在按规定据实扣除的基础上, 在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除; 形成无形资产的, 在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2017〕43 号文通知, 自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元, 对年应纳税所得额低于 50 万元 (含 50 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。本公司子公司红宇再生属于小型微利企业, 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%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

经本公司董事会批准，自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1、将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	合并资产负债表:期末: 应收票据及应收账款列示金额 124,711,291.20 元; 期初: 应收票据及应收账款列示金额 180,287,485.33 元 资产负债表:期末: 应收票据及应收账款列示金额 97,010,588.52 元; 期初: 应收票据及应收账款列示金额 158,673,167.35 元
2、将固定资产和固定资产清理合并为“固定资产”列示	合并资产负债表:期末: 固定资产列示金额 128,562,391.00 元; 期初: 固定资产列示金额 213,191,048.60 元 资产负债表: 期末: 固定资产列示金额 74,574,080.61 元; 期初: 固定资产列示金额 179,231,058.84 元
3、将应付票据和应付账款合并为“应付票据和应付账款”列示	合并资产负债表:期末: 应付票据和应付账款列示金额 27,556,794.12 元; 期初: 应付票据和应付账款列示金额 30,538,427.42 元 资产负债表:期末: 应付票据和应付账款列示金额 18,171,650.90 元; 期初: 应付票据和应付账款列示金额 14,129,095.40 元
4、应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	合并资产负债表:期末: 其他应付款列示金额 15,475,495.15 元; 期初: 其他应付款列示金额 8,479,940.95 元 资产负债表:期末: 其他应付款列示金额 11,324,052.42 元; 期初: 其他应付款列示金额 4,746,291.91 元
5、财务费用下分拆利息费用和利息收入明细	合并利润表: 本期: 利息费用期末列示金额 7,083,825.01 元, 利息收入列示金额 3,236,892.78 元; 上期: 利息费用期末列示金额 7,257,962.38 元, 利息收入列示金额 2,181,757.51 元 利润表: 本期: 利息费用期末列示金额 5,970,818.14 元, 利息收入列示金额 4,885,904.35 元; 上期: 利息费用期末列示金额 6,169,435.05 元, 利息收入列示金额 1,905,319.19 元
6、新增研发费用报表科目, 研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表: 本期: 增加研发费用 38,402,221.88 元, 减少管理费用 38,402,221.88 元; 上期: 增加研发费用 4,125,571.78 元, 减少管理费用 4,125,571.78 元 利润表: 本期: 增加研发费用 22,237,128.31 元, 减少管理费用 22,237,128.31 元; 上期: 增加研发费用 1,007,694.21 元, 减少管理费用 1,007,694.21 元
7、政府补助无论与资产相关还是收益相关, 现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报	合并现金流量表: 增加收到其他与经营活动有关的现金 1,641,668.00 元, 减少收到其他与投资活动有关的现金 1,641,668.00 元; 上期: 增加收到其他与经营活动有关的现金 4,158,800.00 元, 减少收到其他与投资活动有关的现金 4,158,800.00 元 现金流量表: 本期: 增加收到其他与经营活动有关的现金 1,325,668.00 元, 减少收到其他与投资活动有关的现金 1,325,668.00 元; 上期: 增加收到其他与经营活动有关的现金 158,800.00 元, 减少收到其他与投资活动有关的现金 158,800.00 元
8、设定受益计划变动额结转留存收益	合并所有者权益变动表及所有者权益变动表: 无影响

(二) 会计估计变更情况

本报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本报告期内无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	180.00	15,644.36
银行存款	50,846,885.22	80,750,839.56
合 计	<u>50,847,065.22</u>	<u>80,766,483.92</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	25,318,234.20	29,935,185.67
应收账款	99,393,057.00	150,352,299.66
合 计	<u>124,711,291.20</u>	<u>180,287,485.33</u>

(2) 应收票据

①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,749,554.91	8,581,000.00
商业承兑汇票	1,568,679.29	21,354,185.67
合 计	<u>25,318,234.20</u>	<u>29,935,185.67</u>

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	6,981,300.00	无	承兑银行信用良好，与应收票据相关的几乎所有风险和报酬已转移
合 计	<u>6,981,300.00</u>		

③期末无质押的应收票据。

④期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	39,633,328.80	28.39	28,950,828.80	73.05	10,682,500.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>98,988,615.57</u>	<u>70.90</u>	<u>10,278,058.57</u>	<u>10.38</u>	<u>88,710,557.00</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	98,988,615.57	70.90	10,278,058.57	10.38	88,710,557.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	999,100.02	0.71	999,100.02	100	
合 计	<u>139,621,044.39</u>	<u>100.00</u>	<u>40,227,987.39</u>		<u>99,393,057.00</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	<u>168,663,545.33</u>	<u>100</u>	<u>18,311,245.67</u>	<u>10.86</u>	<u>150,352,299.66</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备	168,663,545.33	100	18,311,245.67	10.86	150,352,299.66

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>168,663,545.33</u>	<u>100</u>	<u>18,311,245.67</u>		<u>150,352,299.66</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
攀枝花丰源矿业有限公司	18,268,328.80	18,268,328.80	100	预计无法收回
攀枝花铂锋矿业有限公司	21,365,000.00	10,682,500.00	50	公司经营及环保因素影响停工,复工日期无法确定,暂无收益偿还货款
合 计	<u>39,633,328.80</u>	<u>28,950,828.80</u>		

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	30,475,147.98	152,375.74	0.50
7-12 个月 (含 12 个月)	8,348,609.74	83,486.09	1.00
1 年以内小计	<u>38,823,757.72</u>	<u>235,861.83</u>	<u>0.61</u>
1-2 年 (含 2 年)	25,811,972.29	2,581,197.23	10.00
2-3 年 (含 3 年)	28,600,341.52	5,720,068.30	20.00
3-4 年 (含 4 年)	5,676,704.04	1,703,011.21	30.00
4-5 年 (含 5 年)	75,840.00	37,920.00	50.00
合 计	<u>98,988,615.57</u>	<u>10,278,058.57</u>	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期 末 余 额			计 提 理 由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
吉林省天茂特种水泥有限公司	879,100.02	879,100.02	100	预计无法收回
吉林省天鑫水泥有限责任公司	120,000.00	120,000.00	100	预计无法收回
合 计	<u>999,100.02</u>	<u>999,100.02</u>		

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	33,825,132.14
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	本期发生额
实际核销的应收账款	10,322,767.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南誉诚信息科技有限公司	2,072,593.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
河北新惠远矿业有限公司	1,003,234.60	货款	无法收回	经董事会审批	否
河北金泰成建材股份有限公司	864,600.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
湖南鼎值机电有限公司	725,000.04	货款	无法收回	经董事会审批	否
攀枝花市南辉科技有限责任公司	616,670.56	货款	无法收回	经董事会审批	否
意大利 PSPitalis 公司	563,291.30	货款	无法收回	经董事会审批	否
承德柏通矿业有限公司	465,784.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
湖南风格科技有限公司	447,802.39	货款	无法收回	经董事会审批	否
攀枝花杰迪矿业有限公司	425,700.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
金寨县仕翔矿业有限公司	360,848.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	355,000.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	300,600.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
代县金泰矿业有限公司	250,000.02	货款	无法收回	经董事会审批	否
大唐湘潭发电有限责任公司	239,274.40	货款	无法收回	经董事会审批	否
涉县太行石英砂有限公司	213,590.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
贵州开阳紫江水泥有限公司	187,942.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
沙河市晶耀硅业有限公司	110,273.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
繁峙县富康铁矿有限责任公司	108,256.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
沙河市恒桥建材有限责任公司	107,391.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
新中咨（北京）进出口有限公司	103,963.40	货款	无法收回	经董事会审批	否
湖南华电长沙发电有限公司	86,344.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
合 计	<u>9,608,157.71</u>				

④按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额比(%)	坏账准备期末余额
承德天宝矿业集团有限公司	非关联方	30,649,812.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	21.95	5,535,364.00
攀枝花铂峰矿业有限公司	非关联方	21,365,000.00	2-3 年	15.30	10,682,500.00
攀枝花丰源矿业有限公司	非关联方	18,268,328.80	1-2 年、2-3 年	13.08	18,268,328.80
承德县建龙矿业有限责任公司	非关联方	6,261,121.79	1-2 年、2-3 年	4.48	897,893.69
攀钢集团攀枝花钢钒有限公司	非关联方	5,275,532.86	6 个月以内、7-12 个月、1-2 年	3.78	431,589.24
合 计		<u>81,819,795.45</u>		<u>58.59</u>	<u>35,815,675.73</u>

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无因应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	1,621,214.98	41.63	13,918,499.62	96.87
1-2 年 (含 2 年)	2,059,565.46	52.89	120,501.61	0.84
2-3 年	77,091.70	1.98	325,187.07	2.26
3 年以上	136,493.85	3.50	4,525.50	0.03
合 计	<u>3,894,365.99</u>	<u>100</u>	<u>14,368,713.80</u>	<u>100</u>

(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	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末总额的比例(%)	未结算原因
攀枝花铂熙商贸有限公司	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	51.36	未到结算期
国网湖南省电力有限公司宁乡市供电分公司	非关联方	916,884.09	1 年以内	23.54	未到结算期
武汉市汉口电炉有限责任公司	非关联方	176,893.71	1 年以内	4.54	未到结算期
国网四川省电力公司攀枝花供电公司	非关联方	101,359.66	1 年以内	2.60	未到结算期
攀枝花市兴洋建筑安装工程有限公司	非关联方	57,500.00	1 年以内	1.48	未到结算期
合 计		<u>3,252,637.46</u>		<u>83.52</u>	

4、其他应收款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,390,410.44	16,941,663.88
合 计	<u>49,390,410.44</u>	<u>16,941,663.88</u>

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	81,409,058.30	81.67	48,101,903.30	59.09	33,307,155.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>16,779,336.34</u>	<u>16.83</u>	<u>696,080.90</u>	<u>4.15</u>	<u>16,083,255.44</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	16,779,336.34	16.83	696,080.90	4.15	16,083,255.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,491,194.78	1.50	1,491,194.78	100	
合 计	<u>99,679,589.42</u>	<u>100</u>	<u>50,289,178.98</u>		<u>49,390,410.44</u>

接上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	6,483,112.30	25.85	6,483,112.30	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>18,358,121.91</u>	<u>73.20</u>	<u>1,416,458.03</u>	<u>7.72</u>	<u>16,941,663.88</u>

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	18,358,121.91	73.20	1,416,458.03	7.72	16,941,663.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	237,310.57	0.95	237,310.57	100	
合 计	25,078,544.78	100	8,136,880.90		16,941,663.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
深圳双十科技有限公司	26,668,300.00	15,567,565.00	58.37	预计无法全部收回，公司已通过法律途径冻结部分资产
深圳市银浩自动化设备有限公司	26,664,300.00	15,565,365.00	58.38	预计无法全部收回，公司已通过法律途径冻结部分资产
深圳眼千里科技有限公司	21,343,300.00	10,235,815.00	47.96	预计无法全部收回，公司已通过法律途径冻结部分资产
攀枝花市白云铸造有限责任公司	6,733,158.30	6,733,158.30	100	已资不抵债，不具备执行能力
合 计	<u>81,409,058.30</u>	<u>48,101,903.30</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1-6 个月（含 6 个月）	2,486,487.47	12,432.44	0.50
7-12 个月（含 12 个月）	11,515,061.62	115,150.62	1.00
1 年以内小计	<u>14,001,549.09</u>	<u>127,583.06</u>	<u>0.91</u>
1-2 年（含 2 年）	2,024,630.46	202,463.05	10.00
2-3 年（含 3 年）	56,433.58	11,286.72	20.00
3-4 年（含 4 年）	90,655.28	27,196.58	30.00
4-5 年（含 5 年）	557,032.89	278,516.45	50.00
5 年以上	49,035.04	49,035.04	100.00
合 计	<u>16,779,336.34</u>	<u>696,080.90</u>	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
湖南上懿丰新材料科技有限公司	1,447,825.20	1,447,825.20	100	预计无法收回
杨仪平	43,369.58	43,369.58	100	预计无法收回
合 计	<u>1,491,194.78</u>	<u>1,491,194.78</u>		

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来款	97,073,503.69	19,741,335.24
押金及保证金	1,947,774.01	2,021,354.07
备用金	658,311.72	3,315,855.47
合 计	<u>99,679,589.42</u>	<u>25,078,544.78</u>

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	47,352,465.90
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的其他应收款	5,175,508.87

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
DA TANG STEEL SPRL	往来款	4,919,966.33	预计无法收回	经董事会审批	否
喻亮	职工个人借款	116,000.00	已离职，款项无法收回	经董事会审批	否
黎阿波	职工个人借款	102,850.00	已离职，款项无法收回	经董事会审批	否
杨晓春	职工个人借款	20,000.00	已离职，款项无法收回	经董事会审批	否
合 计		<u>5,158,816.33</u>			

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳双十科技有限公司	往来款	26,668,300.00	1-2 年	26.75	15,567,565.00
深圳市银浩自动化设备有限公司	往来款	26,664,300.00	1-2 年	26.75	15,565,365.00
深圳眼千里科技有限公司	往来款	21,343,300.00	1-2 年	21.41	10,235,815.00
四川久辰科技有限责任公司	往来款	10,528,095.67	7-12 个月	10.56	105,280.96
攀枝花市白云铸造有限责任公司	往来款	6,733,158.30	2-3 年、3-4 年	6.75	6,733,158.30
合 计		<u>91,937,153.97</u>		<u>92.22</u>	<u>48,207,184.26</u>

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本期无因其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债。

5、存货

(1) 分类列示

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	22,839,464.65		22,839,464.65	38,822,969.19		38,822,969.19
在产品	3,856,034.00		3,856,034.00	9,551,193.89		9,551,193.89
库存商品	40,607,711.37	18,596,830.29	22,010,881.08	108,231,997.81	1,638,050.11	106,593,947.70
低值易耗品	4,004,398.97		4,004,398.97	5,179,442.35		5,179,442.35
委托加工物资	672,276.06		672,276.06	191,837.65		191,837.65
发出商品	2,275,239.45		2,275,239.45			
寄存原材料	6,059,887.08		6,059,887.08			
合 计	<u>80,315,011.58</u>	<u>18,596,830.29</u>	<u>61,718,181.29</u>	<u>161,977,440.89</u>	<u>1,638,050.11</u>	<u>160,339,390.78</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,638,050.11	18,405,623.75		1,446,843.57		18,596,830.29
合 计	<u>1,638,050.11</u>	<u>18,405,623.75</u>		<u>1,446,843.57</u>		<u>18,596,830.29</u>

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	账面价值高于可变现净值	

6、一年内到期的非流动资产

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应 收款-融资租赁款	4,275,232.05	2,137,616.03	2,137,616.02			
合 计	<u>4,275,232.05</u>	<u>2,137,616.03</u>	<u>2,137,616.02</u>			

注：应收攀枝花铂锋矿业有限公司的融资租赁款计提 50%减值准备的理由为：攀枝花铂锋矿业有限公司因经营及环保因素影响停工，复工日期无法确定，暂无收益偿还款项。

7、其他流动资产

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	15,781,880.24	15,022,552.23
理财产品	37,500,000.00	56,600,000.00
合 计	<u>53,281,880.24</u>	<u>71,622,552.23</u>

8、长期应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
融资租赁款					<u>17,385,000.00</u>		<u>17,385,000.00</u>	6.12%
其中：未实现融资收益					862,885.31		862,885.31	
合 计					<u>16,522,114.69</u>		<u>16,522,114.69</u>	

(2) 因资产转移而终止确认的长期应收款情况

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

9、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
绵阳科雷特机电科技有限公司	1,561,745.75		1,561,745.75
合 计	<u>1,561,745.75</u>		<u>1,561,745.75</u>

接上表：

	本期增减变动		
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	现金红利

接上表：

	本期增减变动		
本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备

10、投资性房地产

（1）成本法计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	18,817,402.00		<u>18,817,402.00</u>
2.本期增加金额	98,325,579.46	9,642,963.76	<u>107,968,543.22</u>
（1）固定资产、无形资产转入	98,325,579.46	9,642,963.76	<u>107,968,543.22</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	117,142,981.46	9,642,963.76	<u>126,785,945.22</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	547,586.46		<u>547,586.46</u>
2.本期增加金额	10,292,021.74	1,291,079.97	<u>11,583,101.71</u>
（1）计提或摊销	2,080,392.67	192,859.28	<u>2,273,251.95</u>
（2）固定资产、无形资产转入	8,211,629.07	1,098,220.69	<u>9,309,849.76</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	10,839,608.20	1,291,079.97	<u>12,130,688.17</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	<u>106,303,373.26</u>	<u>8,351,883.79</u>	<u>114,655,257.05</u>
2.期初账面价值	<u>18,269,815.54</u>		<u>18,269,815.54</u>

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项 目	投资性房地产净值	未办妥产权证书原因
中试厂房三	14,115,064.48	正在办理中
合 计	<u>14,115,064.48</u>	

11、固定资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	127,414,815.76	213,191,048.60
固定资产清理	1,147,575.24	
合 计	<u>128,562,391.00</u>	<u>213,191,048.60</u>

(2) 固定资产

①固定资产情况

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	182,564,416.86	85,714,963.79	7,106,218.69	8,569,106.62	<u>283,954,705.96</u>
2.本期增加金额	34,154,707.63	31,050,291.31	31,941.64	425,406.67	<u>65,662,347.25</u>
(1) 购置		17,768,582.57	31,941.64	363,526.15	<u>18,164,050.36</u>
(2) 在建工程转入	34,154,707.63	13,281,708.74		61,880.52	<u>47,498,296.89</u>
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	108,214,862.86	50,390,237.63	2,305,571.94	3,421,918.75	<u>164,332,591.18</u>
(1) 处置或报废	9,889,283.40	49,811,797.72	1,980,726.77	3,279,395.68	<u>64,961,203.57</u>
(2) 转入投资性房地产	98,325,579.46				<u>98,325,579.46</u>
(3) 企业合并减少		578,439.91	324,845.17	142,523.07	<u>1,045,808.15</u>
4.期末余额	108,504,261.63	66,375,017.47	4,832,588.39	5,572,594.54	<u>185,284,462.03</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	24,247,519.35	33,739,894.67	4,748,356.98	7,385,345.32	<u>70,121,116.32</u>

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
2.本期增加金额	4,215,142.25	8,402,078.79	707,819.36	451,908.29	<u>13,776,948.69</u>
(1) 计提	4,215,142.25	8,402,078.79	707,819.36	451,908.29	<u>13,776,948.69</u>
(2) 内部调拨					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	11,038,133.04	24,158,253.02	2,088,464.95	3,198,773.71	<u>40,483,624.72</u>
(1) 处置或报废	2,826,503.97	23,996,474.90	1,921,304.97	3,136,549.66	<u>31,880,833.50</u>
(2) 转入投资性房地 产	8,211,629.07				<u>8,211,629.07</u>
(3) 企业合并减少		161,778.12	167,159.98	62,224.05	<u>391,162.15</u>
4.期末余额	17,424,528.56	17,983,720.44	3,367,711.39	4,638,479.90	<u>43,414,440.29</u>
三、减值准备					
1.期初余额		642,541.04			<u>642,541.04</u>
2.本期增加金额		13,812,664.94			<u>13,812,664.94</u>
(1) 计提		13,812,664.94			<u>13,812,664.94</u>
(2) 内部调拨					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 内部调拨					
(3) 企业合并减少					
4.期末余额		14,455,205.98			<u>14,455,205.98</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>91,079,733.07</u>	<u>33,936,091.05</u>	<u>1,464,877.00</u>	<u>934,114.64</u>	<u>127,414,815.76</u>
2.期初账面价值	<u>158,316,897.51</u>	<u>51,332,528.08</u>	<u>2,357,861.71</u>	<u>1,183,761.30</u>	<u>213,191,048.60</u>

②暂时闲置固定资产情况

无。

③未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(3) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
生产设备工具清理报废	1,147,575.24	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>1,147,575.24</u>	

12、在建工程

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,630,911.43	69,237,645.77
工程物资		
合 计	<u>2,630,911.43</u>	<u>69,237,645.77</u>

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
设备安装	944,493.91		944,493.91	80,724.32		80,724.32
消防池	898,058.25		898,058.25	898,058.25		898,058.25
宁乡项目二期工程	788,359.27		788,359.27	35,967,365.76		35,967,365.76
厂房及生产线项目				14,267,862.18		14,267,862.18
PIP 生产线				13,819,629.14		13,819,629.14
其他项目				4,204,006.12		4,204,006.12
合 计	<u>2,630,911.43</u>		<u>2,630,911.43</u>	<u>69,237,645.77</u>		<u>69,237,645.77</u>

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
宁乡项目二期工程	216,360,000.00	35,967,365.76	7,776,334.44	22,908,733.48	20,046,607.45	788,359.27
厂房及生产线项目- 红宇科技	40,163,048.00	14,267,862.18	10,220,315.60	24,481,921.60	6,256.18	
PIP 生产线	22,250,000.00	13,819,629.14	3,772,750.44	9,753,892.15	7,838,487.43	
合 计	<u>278,773,048.00</u>	<u>64,054,857.08</u>	<u>21,769,400.48</u>	<u>57,144,547.23</u>	<u>27,891,351.06</u>	<u>788,359.27</u>

接上表：

工程累计投入占预 算的比例（%）	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
94.11	99.00				募股资金
60.97	70.00				自有资金

工程累计投入占预算的比例 (%)	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
79.00	100.00				自有资金
合 计					

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

13、无形资产

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	44,513,060.38	24,599,322.94	3,804,000.00	1,181,032.10	<u>74,097,415.42</u>
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	19,639,247.09		3,804,000.00	14,563.09	<u>23,457,810.18</u>
(1) 企业合并减少	9,996,283.33		3,804,000.00	14,563.09	<u>13,814,846.42</u>
(2) 转入投资性房地产	9,642,963.76				<u>9,642,963.76</u>
4.期末余额	24,873,813.29	24,599,322.94		1,166,469.01	<u>50,639,605.24</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	4,320,965.41	10,218,333.52	1,777,333.51	261,681.84	<u>16,578,314.28</u>
2.本期增加金额	502,915.12	1,094,709.67		142,471.92	<u>1,740,096.71</u>
(1) 计提	502,915.12	1,094,709.67		142,471.92	<u>1,740,096.71</u>
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,214,844.00		1,777,333.51	606.80	<u>2,992,784.31</u>
(1) 企业合并减少	116,623.31		1,777,333.51	606.80	<u>1,894,563.62</u>
(2) 转入投资性房地产	1,098,220.69				<u>1,098,220.69</u>
4.期末余额	3,609,036.53	11,313,043.19		403,546.96	<u>15,325,626.68</u>
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		11,788,951.05			<u>11,788,951.05</u>
(1) 计提		11,788,951.05			<u>11,788,951.05</u>
3.本期减少金额					
4.期末余额		11,788,951.05			<u>11,788,951.05</u>
四、账面价值					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1.期末账面价值	<u>21,264,776.76</u>	<u>1,497,328.70</u>		<u>762,922.05</u>	<u>23,525,027.51</u>
2.期初账面价值	<u>40,192,094.97</u>	<u>14,380,989.42</u>	<u>2,026,666.49</u>	<u>919,350.26</u>	<u>57,519,101.14</u>

注：（1）本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 6.36%。

（2）本公司无未办妥权属证书的土地使用权。

14、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部 开发支出	其 他	确认为 无形资产	计入 当期损益	
PIP 光轴产业化项目研究		1,762,922.80				1,762,922.80
高效球磨综合节能技术的应用研究	4,483,601.08				4,483,601.08	
高能离子束 3D 喷焊产品的应用研究	1,688,641.86	204,225.26			1,892,867.12	
3D 喷焊技术在衬板上的产业化开发项目	3,111,093.72	387,603.54			3,498,697.26	
金属型铸球生产线的研制项目	287,963.41				287,963.41	
半自磨机衬板的设计开发项目	816,243.30				816,243.30	
高能离子束复合 3D 打印工业机器人应用研究	1,540,928.04	1,037,406.88			2,578,334.92	
合 计	<u>11,928,471.41</u>	<u>3,392,158.48</u>			<u>13,557,707.09</u>	<u>1,762,922.80</u>

注：开发支出的资本化开始时点、资本化的具体依据、截至期末的研发进度见下表：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化的 具体依据	期末研 发进度 (%)
			计入当期损益	确认为 无形资产			
PIP 光轴产业化项目研究		1,762,922.80			1,762,922.80	预期能形 成非专利	90
高效球磨综合节能技术的 应用研究	4,483,601.08		4,483,601.08				
高能离子束 3D 喷焊产品 的应用研究	1,688,641.86	204,225.26	1,892,867.12				
3D 喷焊技术在衬板上的 产业化开发项目	3,111,093.72	387,603.54	3,498,697.26				
金属型铸球生产线的研制 项目	287,963.41		287,963.41				
半自磨机衬板的设计开发 项目	816,243.30		816,243.30				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	资本化的 具体依据	期末研 发进度 (%)
			计入当期损益	确认为 无形资产			
高能离子束复合 3D 打印 工业机器人应用研究	1,540,928.04	1,037,406.88	2,578,334.92				
合 计	<u>11,928,471.41</u>	<u>3,392,158.48</u>	<u>13,557,707.09</u>		<u>1,762,922.80</u>		

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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
四川中物红宇科技有限公司	8,279,706.41		8,279,706.41	
合 计	<u>8,279,706.41</u>		<u>8,279,706.41</u>	

注：本期商誉减少主要系公司将持有的中物红宇35%股权作价人民币2,392万元转让给四川久辰科技有限责任公司，转让完成后红宇新材不再持有中物红宇股权，期末公司对中物红宇已无控制权，不纳入合并范围。

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

无。

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
网络使用费	88,587.53		84,394.57		4,192.96
财务顾问咨询费	1,362,692.50		628,920.00		733,772.50
咨询费用	404,126.21		179,611.64		224,514.57
合 计	<u>1,855,406.24</u>		<u>892,926.21</u>		<u>962,480.03</u>

17、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	60,896,002.73	9,843,528.69	27,913,900.71	5,201,352.39
未实现内部销售损益	2,490,742.20	373,611.33	10,954,686.46	2,369,018.10

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
合 计	<u>63,386,744.93</u>	<u>10,217,140.02</u>	<u>38,868,587.17</u>	<u>7,570,370.49</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	76,599,766.99	4,301,327.65
可抵扣亏损	255,255,655.45	51,480,099.82
合 计	<u>331,855,422.44</u>	<u>55,781,427.47</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2021	2,672,769.24	2,734,178.76	
2022	47,004,614.08	48,745,921.06	
2023	205,578,272.13		
合 计	<u>255,255,655.45</u>	<u>51,480,099.82</u>	

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期年度“2021”、“2022”期末余额小于期初余额的原因系所得税汇算清缴之后税务局认可的企业实际可抵扣金额与审计结果存有差异。

18、其他非流动资产

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付投资款				80,015,900.00	3,486,510.64	76,529,389.36
预付工程款				6,500,000.00		6,500,000.00
预付设备款				4,438,779.96		4,438,779.96
合 计				<u>90,954,679.96</u>	<u>3,486,510.64</u>	<u>87,468,169.32</u>

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	30,000,000.00	80,000,000.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	19,000,000.00
合 计	<u>85,000,000.00</u>	<u>139,000,000.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

20、应付票据及应付账款

(1) 总表情况

分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	12,481,964.25	6,128,289.52
应付账款	15,074,829.87	24,410,137.90
合 计	<u>27,556,794.12</u>	<u>30,538,427.42</u>

(2) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	12,481,964.25	6,128,289.52
合 计	<u>12,481,964.25</u>	<u>6,128,289.52</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
设备采购款	2,931,881.62	15,740,351.99
原材料及商品采购款	12,142,948.25	8,669,785.91
合 计	<u>15,074,829.87</u>	<u>24,410,137.90</u>

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

21、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,812,625.27	4,138,462.43
合 计	<u>2,812,625.27</u>	<u>4,138,462.43</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,376,583.42	27,208,404.34	28,264,777.93	3,320,209.83
离职后福利中-设定提存计划负债	208,050.83	1,979,582.06	2,086,949.90	100,682.99
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	<u>4,584,634.25</u>	<u>29,187,986.40</u>	<u>30,351,727.83</u>	<u>3,420,892.82</u>

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,214,634.88	22,379,565.27	23,323,447.15	2,270,753.00
二、职工福利费		2,165,965.38	2,165,965.38	
三、社会保险费	<u>47,192.57</u>	<u>1,011,554.78</u>	<u>1,050,495.02</u>	<u>8,252.33</u>
其中：1. 医疗保险费	39,673.61	809,034.87	840,569.32	8,139.16
2. 工伤保险费	5,364.01	160,168.20	165,419.04	113.17
3. 生育保险费	2,154.95	42,351.71	44,506.66	
四、住房公积金	201,900.00	514,892.00	683,792.00	33,000.00
五、工会经费和职工教育经费	912,855.97	537,489.56	442,141.03	1,008,204.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、因解除劳动关系给予的补偿		598,937.35	598,937.35	
合 计	<u>4,376,583.42</u>	<u>27,208,404.34</u>	<u>28,264,777.93</u>	<u>3,320,209.83</u>

(3) 设定提存计划列示

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	205,034.22	1,914,767.82	2,019,549.72	100,252.32
2.失业保险费	3,016.61	64,814.24	67,400.18	430.67
合 计	<u>208,050.83</u>	<u>1,979,582.06</u>	<u>2,086,949.90</u>	<u>100,682.99</u>

(4) 辞退福利

无。

(5) 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

23、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	158.34	
2. 资源税		354.90
3. 土地使用税		198,934.32
4. 房产税	239,035.21	216,693.05
5. 城市维护建设税	3,069.04	1,238.07
6. 教育费附加及地方教育附加	2,382.81	1,238.06
7. 代扣代缴个人所得税	79,511.67	215,961.49
8. 其他	26,448.13	27,586.57
合 计	<u>350,605.20</u>	<u>662,006.46</u>

24、其他应付款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	166,618.00	238,006.11
应付股利	987,887.51	1,217,887.51
其他应付款	14,320,989.64	7,024,047.33
合 计	<u>15,475,495.15</u>	<u>8,479,940.95</u>

(2) 应付利息

①分类列示

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	43,798.00	63,253.05
短期借款应付利息	122,820.00	174,753.06
合 计	<u>166,618.00</u>	<u>238,006.11</u>

②期末无重要的已逾期未支付利息。

(3) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	987,887.51	1,217,887.51	公司无法联系到股东，且股东未到公司领取。

项 目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
合 计	<u>987,887.51</u>	<u>1,217,887.51</u>	

(4) 其他应付款

①按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,131,212.79	5,920,059.73
押金及保证金	55,930.00	398,555.00
预提及未付款	4,133,846.85	705,432.60
合 计	<u>14,320,989.64</u>	<u>7,024,047.33</u>

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

25、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,100,000.00	7,000,000.00
合 计	<u>4,100,000.00</u>	<u>7,000,000.00</u>

26、长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	27,850,000.00	35,850,000.00	4.75%
保证借款	1,000,000.00	4,000,000.00	4.99%
合 计	<u>28,850,000.00</u>	<u>39,850,000.00</u>	

27、递延收益

(1) 分类列示

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	6,039,561.70	1,641,668.00	790,295.73	6,890,933.97	收到的财政拨款
合 计	<u>6,039,561.70</u>	<u>1,641,668.00</u>	<u>790,295.73</u>	<u>6,890,933.97</u>	

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
宁乡县 2016 年设备补贴 款项	4,433,920.00			508,480.00		3,925,440.00	与资产相关
湘财企指【2018】19 号军 民融合产业发展专项资金		1,000,000.00		100,000.00		900,000.00	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	762,934.36			18,532.80		744,401.56	与资产相关
湖南省创新创业园区发展 135 工程专项资金	495,907.34	325,668.00		101,419.60		720,155.74	与资产相关
长沙市智能制造专项项目 补贴资金		316,000.00		2,633.33		313,366.67	与资产相关
引进先进装备补贴款	219,760.00			27,470.00		192,290.00	与资产相关
县经信局 2016 年四季度 装备补贴项目资金	127,040.00			31,760.00		95,280.00	与资产相关
合 计	<u>6,039,561.70</u>	<u>1,641,668.00</u>		<u>790,295.73</u>		<u>6,890,933.97</u>	

28、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>114,569,469.00</u>				<u>24,151.00</u>	<u>24,151.00</u>	<u>114,593,620.00</u>
1.其他内资持股	114,569,469.00				24,151.00	<u>24,151.00</u>	114,593,620.00
其中：境内法人持股	17,121,588.00						17,121,588.00
境内自然人持股	97,447,881.00				24,151.00	<u>24,151.00</u>	97,472,032.00
二、无限售条件流通股份	<u>326,726,014.00</u>				<u>-24,151.00</u>	<u>-24,151.00</u>	<u>326,701,863.00</u>
1.人民币普通股	326,726,014.00				-24,151.00	<u>-24,151.00</u>	326,701,863.00
股份合计	<u>441,295,483.00</u>						<u>441,295,483.00</u>

29、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	239,322,651.46			239,322,651.46
其他资本公积	7,372,898.26		125,764.37	7,247,133.89
合 计	<u>246,695,549.72</u>		<u>125,764.37</u>	<u>246,569,785.35</u>

注：资本公积本期减少 125,764.37 元系本期购买河北鼎基少数股东 1%的股权，支付对价与购买日取得 1%股权享有净资产份额的差额。

30、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,597,155.76			22,597,155.76
合 计	<u>22,597,155.76</u>			<u>22,597,155.76</u>

31、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	21,228,488.63	84,366,165.86
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	21,228,488.63	84,366,165.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-285,170,758.78	-49,898,812.74
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		13,238,864.49
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-263,942,270.15</u>	<u>21,228,488.63</u>

32、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,061,974.78	88,278,238.59	145,660,766.80	121,296,653.53
其他业务	11,512,857.60	10,163,531.85	5,482,199.71	4,396,094.13
合 计	<u>104,574,832.38</u>	<u>98,441,770.44</u>	<u>151,142,966.51</u>	<u>125,692,747.66</u>

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准（%）
城市维护建设税	307,395.55	64,693.17	7、5
教育费附加及地方教育附加	223,290.26	63,220.69	3、2
房产税	1,508,409.56	1,467,046.22	
土地使用税	854,411.10	1,037,296.58	
车船使用税	10,766.58	27,986.20	
印花税	56,380.90	159,186.24	
其他	99,281.28	81,812.33	

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准 (%)
合 计	<u>3,059,935.23</u>	<u>2,901,241.43</u>	

34、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	5,999,813.06	7,562,511.78
广告费	391,441.41	1,060,050.98
职工薪酬	2,881,234.89	4,571,493.15
办公费	267,428.73	299,732.32
差旅费	1,077,386.32	2,076,512.54
折旧费	4,778.13	29,350.80
业务经费	1,011,225.31	422,020.90
样品费	326,410.25	
其他	2,050,925.54	861,368.27
合 计	<u>14,010,643.64</u>	<u>16,883,040.74</u>

35、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,876,325.10	15,996,006.75
折旧费	6,049,839.75	3,418,455.93
无形资产摊销	778,919.06	1,923,130.57
聘请中介机构费	2,676,990.74	3,436,032.04
业务招待费	955,157.49	1,135,232.90
办公费	473,941.31	354,400.79
咨询费	6,110,785.80	3,364,585.80
存货盘亏或盘盈	2,283,587.25	
修理费	1,753,086.38	996,237.68
交通运输费	1,270,866.87	443,915.43
水电费	827,771.66	287,161.86
宣传费	719,208.66	481,192.10
租赁费	557,990.67	56,213.93
其他	3,950,033.98	2,111,814.41
合 计	<u>42,284,504.72</u>	<u>34,004,380.19</u>

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	7,779,763.94	1,083,574.69
直接材料	15,453,166.64	2,011,232.76
折旧摊销	7,345,621.65	153,125.89
技术服务费	3,673,323.82	
其他	4,150,345.83	877,638.44
合 计	<u>38,402,221.88</u>	<u>4,125,571.78</u>

37、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息收入（以负数列示）	-3,236,892.78	-2,181,757.51
利息支出	7,083,825.01	7,257,962.38
汇兑损益	-11,197.67	425,656.58
其他	94,249.46	944,867.04
合 计	<u>3,929,984.02</u>	<u>6,446,728.49</u>

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	79,828,703.43	12,914,957.21
2. 存货跌价损失	18,405,623.75	1,638,050.11
3. 固定资产减值损失	13,812,664.94	
4. 无形资产减值损失	11,788,951.05	
5. 其他非流动资产减值损失		3,486,510.64
合 计	<u>123,835,943.17</u>	<u>18,039,517.96</u>

39、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
设备补贴款项	508,480.00	108,480.00
宁乡市地税局退 2017 年度企业纳税困难减免退房产税 （通{2018}4501 号）	370,000.00	
宁乡市地税局退 2017 年度企业纳税困难减免退土地税 （通{2018}4502 号）	180,000.00	
宁乡县高新区管委会“135”项目专项拨款	179,182.40	12,046.33
2016 年市级促进经济增长出口补助资金	117,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额
2017 年度省级外经贸发展促进资金	112,500.00	
宁乡县集中国库支付局拨款湘财企指【2018】19 号军民融合产业发展专项资金	100,000.00	
科学进步奖	100,000.00	
2017 年物流补贴专项资金	55,200.00	
长沙市智能制造专项项目补贴资金	2,633.33	
龙泉驿科经局创新培育项目费		200,000.00
2016 年度省级外经贸发展促进资金		100,000.00
2015 年度对外贸易增长奖励资金		60,000.00
县经信局 2016 年四季度装备补贴项目资金		31,760.00
宁乡县工信局 2015 年第一批引进先进装备补贴款		27,470.00
宁乡县工业和信息局 2015 年第四批战略性新兴产业专项资金		18,532.82
攀枝花生产力促进中心交易补贴		18,000.00
合 计	<u>1,724,995.73</u>	<u>576,289.15</u>

40、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,151,073.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-785,267.97	-1,105,910.61
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益		1,118,561.34
其他	1,727,791.29	80,330.84
合 计	<u>942,523.32</u>	<u>-1,058,092.23</u>

41、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,740,087.98	-182,005.50
合 计	<u>-2,740,087.98</u>	<u>-182,005.50</u>

42、营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 政府补助	23,792.67	53,000.00	23,792.67
2. 其他	341,174.10	134,899.84	341,174.10

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
合 计	<u>364,966.77</u>	<u>187,899.84</u>	<u>364,966.77</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
宁乡市就业服务中心企业招用高校应届毕业生补贴	23,792.67		与收益相关
金洲新区工业集中区管理委员会“四优四强”奖励		50,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局奖励		3,000.00	与收益相关
合 计	<u>23,792.67</u>	<u>53,000.00</u>	

43、营业外支出

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
1. 公益性捐赠支出		110,000.00	
2. 盘亏损失	79,433.62	208,902.08	79,433.62
3. 非流动资产毁损报废损失	45,506,094.02		45,506,094.02
3. 存货报废损失	36,083,558.04		36,083,558.04
4. 其他	186,587.35		186,587.35
合 计	<u>81,855,673.03</u>	<u>318,902.08</u>	<u>81,855,673.03</u>

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-2,743,924.01</u>	<u>-2,159,841.26</u>
其中：当期所得税	144,387.78	-115,520.69
递延所得税	-2,888,311.79	-2,044,320.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-300,953,445.91	-57,745,072.56
按适用税率（15%）计算的所得税费用	-45,143,016.90	-8,661,760.89
某些子公司适用不同税率的影响	-6,985,532.61	-2,824,073.20
对以前期间当期所得税的调整	144,387.78	-127,354.83

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益		338,547.66
无须纳税的收入		-11,834.15
不可抵扣的费用	278,427.58	179,477.03
税率变动对期初递延所得税余额的影响	2,817.75	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,637,073.53	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	49,479,658.48	9,270,219.79
研发支出加计扣除	-2,949,115.22	-323,062.67
其他	-208,624.40	
所得税费用合计	<u>-2,743,924.01</u>	<u>-2,159,841.26</u>

45、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款项及其他	32,863,168.95	26,959,703.28
利息收入	3,236,892.78	1,148,046.82
政府补助	2,600,160.67	4,589,800.00
票据保证金		190,000.00
合 计	<u>38,700,222.40</u>	<u>32,887,550.10</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	26,866,255.62	14,922,053.09
付现销售费用	11,115,586.58	12,280,362.44
往来及其他	4,573,489.27	4,647,928.41
合 计	<u>42,555,331.47</u>	<u>31,850,343.94</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期后收回款项	56,727,791.29	41,880,330.84
售后租回回款		8,235,000.00
金马控股集团向中物借款偿还的本金及利息		11,033,710.69
合 计	<u>56,727,791.29</u>	<u>61,149,041.53</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	37,500,000.00	23,500,000.00
预付投资款		80,015,900.00
江油立航向中物红字借款		3,875,000.00
合 计	<u>37,500,000.00</u>	<u>107,390,900.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
中物向外部个人借款		1,005,000.00
合 计		<u>1,005,000.00</u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买鼎基少数股东股权	500,000.00	
支付的售后租回手续费及利息		2,443,404.85
合 计	<u>500,000.00</u>	<u>2,443,404.85</u>

46、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-298,209,521.90	-55,585,231.30
加：资产减值准备	123,835,943.17	18,039,517.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,857,341.36	14,538,470.07
无形资产摊销	1,932,955.99	2,355,496.54
长期待摊费用摊销	892,926.21	725,643.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	2,740,087.98	182,005.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	45,506,094.02	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,072,627.34	6,649,908.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-942,523.32	1,058,092.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,888,311.79	-2,044,320.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	74,499,011.79	-6,868,384.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	50,558,616.20	63,389,322.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,053,822.03	-22,491,881.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>28,909,069.08</u>	<u>19,948,637.80</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	50,847,065.22	80,766,483.92
减：现金的期初余额	80,766,483.92	145,439,051.36
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	<u>-29,919,418.70</u>	<u>-64,672,567.44</u>

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>2,000,000.00</u>
其中：四川中物红宇科技有限公司	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>1,776,230.20</u>
其中：四川中物红宇科技有限公司	1,776,230.20
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：四川中物红宇科技有限公司	
处置子公司收到的现金净额	223,769.80

（3）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	50,847,065.22	80,766,483.92
其中：1.库存现金	180.00	15,644.36
2.可随时用于支付的银行存款	50,846,885.22	80,750,839.56
3.可随时用于支付的其他货币资金		
4.可用于支付的存放中央银行款项		
5.存放同业款项		

项 目	期末余额	期初余额
6.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	<u>50,847,065.22</u>	<u>80,766,483.92</u>
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		

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	88,823,924.96	借款抵押
无形资产	9,516,710.00	借款抵押
合 计	<u>98,340,634.96</u>	

48、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			<u>6,230,828.82</u>
其中：美元	907,860.59	6.8632	6,230,828.82

49、政府补助

（1）政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宁乡县集中国库支付局拨款湘财企指【2018】19 号军民融合产业发展专项资金	1,000,000.00	递延收益	100,000.00
收宁乡市地税局退 2017 年度企业纳税困难减免退房产税（通{2018}4501 号）	370,000.00	其他收益	370,000.00
湖南省创新创业园区发展 135 工程专项资金	325,668.00	递延收益	101,419.60
长沙市智能制造专项项目补贴资金	316,000.00	递延收益	2,633.33
收宁乡市地税局退 2017 年度企业纳税困难减免退土地税（通{2018}4502 号）	180,000.00	其他收益	180,000.00
2016 年市级促进经济增长出口补助资金	117,000.00	其他收益	117,000.00
2017 年度省级外贸发展促进资金	112,500.00	其他收益	112,500.00
科学进步奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年物流补贴专项资金	55,200.00	其他收益	55,200.00
收宁乡市就业服务中心企业招用高校应届毕业生补贴	23,792.67	营业外收入	23,792.67
合 计	<u>2,600,160.67</u>		<u>1,162,545.60</u>

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变动

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

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比 例（%）	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
四川中物红宇科 技有限公司	23,920,000.00	35	转让	2018 年 1 月 2 日	控制权转移	-785,267.97

接上表：

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
无	无	无	无	无	无

2018 年 1 月 2 日和 1 月 19 日，公司第三届董事会第二十二次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，公司持有的中物红宇 35% 股权作价人民币 2,392 万元转让给四川久辰科技有限责任公司，转让完成后公司不再持有中物红宇股权，期末公司对中物红宇已无控制权，不纳入合并范围。

5. 其他原因的合并范围变动

2017 年 8 月 21 日，子公司红宇智能通过了以自有资金投资设立全资子公司江苏红宇新材料科技有限公司的议案，由红宇智能认缴全部出资，持有江苏红宇 100% 股权。江苏红宇于 2017

年 10 月 12 日完成工商注册登记手续，注册资本为人民币 3,000 万元，2017 年红宇智能未对江苏红宇进行出资，且江苏红宇也未正式运营。截止 2018 年 12 月 31 日红宇智能实缴 10,616,168.00 元，将江苏红宇纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 本公司的子公司基本情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
湖南红宇再生物资利用有限公司	长沙市	长沙市	贸易	100		100	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	66.80		66.80	并购
四川红宇白云新材料有限公司	攀枝花	攀枝花	制造	96.32		51	设立
香港红宇有限公司	香港	香港		100		100	设立
湖南红宇智能制造有限公司	长沙市	长沙市	研发、制造	55		55	设立
上海唯楚融资租赁有限公司	上海市	上海市	融资租赁	75	25	100	设立
四川红宇新材料科技有限公司	攀枝花	攀枝花	研发、制造	100		100	设立
江苏红宇新材料科技有限公司	无锡市	无锡市	制造		100	55	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		35	并购

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的	本期归属于	本期向少数	期末少数
	股比例（%）	表决权比例（%）	少数股东的损益	股东支付的股利	股东权益余额
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	33.20	33.20	-5,424,131.43		6,853,486.84
四川红宇白云新材料有限公司	3.68	49	-967,318.11		-692,200.40
湖南红宇智能制造有限公司	45	45	-6,450,722.85		1,158,153.31
四川中物红宇科技有限公司	65	65	-196,590.73		

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额		
	河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	四川红宇白云新材料有限公司	湖南红宇智能制造有限公司
流动资产	10,179,892.05	14,270,573.86	14,159,054.23
非流动资产	25,875,577.62	875,774.97	19,322,311.96
资产合计	<u>36,055,469.67</u>	<u>15,146,348.83</u>	<u>33,481,366.19</u>

项 目	期末余额或本期发生额		
	河北红字鼎基耐磨 材料有限公司	四川红字白云 新材料有限公司	湖南红字智能 制造有限公司
流动负债	14,852,776.47	33,874,848.29	25,668,885.50
非流动负债			5,238,806.67
负债合计	<u>14,852,776.47</u>	<u>33,874,848.29</u>	<u>30,907,692.17</u>
营业收入	906,381.73	18,337,239.86	12,417,385.33
净利润（净亏损）	-16,334,327.84	-26,285,818.13	-14,334,939.67
综合收益总额	<u>-16,334,327.84</u>	<u>-26,285,818.13</u>	<u>-14,334,939.67</u>
按持股比例计算的少数股东 损益	-5,424,131.43	-967,318.11	-6,450,722.85
经营活动现金流量	-1,856,134.81	-129,843.62	-5,917,016.50

接上表：

项 目	期初余额或上年同期发生额			
	河北红字鼎基耐磨 材料有限公司	四川红字白云 新材料有限公司	四川中物 红宇科技有限公司	湖南红字智能 制造有限公司
流动资产	27,594,101.86	82,805,658.46	33,530,311.33	29,354,569.28
非流动资产	33,569,795.72	6,507,903.20	16,944,269.65	22,746,574.39
资产合计	<u>61,163,897.58</u>	<u>89,313,561.66</u>	<u>50,474,580.98</u>	<u>52,101,143.67</u>
流动负债	23,626,876.54	81,756,242.99	9,161,282.94	26,758,609.98
非流动负债				8,433,920.00
负债合计	<u>23,626,876.54</u>	<u>81,756,242.99</u>	<u>9,161,282.94</u>	<u>35,192,529.98</u>
营业收入	13,143,827.28	52,788,269.97	17,003,202.07	6,223,597.05
净利润（净亏损）	-11,872,445.47	-12,131,174.03	-1,548,936.83	-1,124,981.38
综合收益总额	<u>-11,872,445.47</u>	<u>-12,131,174.03</u>	<u>-1,548,936.83</u>	<u>-1,124,981.38</u>
按持股比例计算的少数股 东损益	-4,060,376.35	-446,427.20	-1,006,808.94	-506,241.62
调整事项	<u>140,380.49</u>	<u>-3,535.67</u>	<u>196,590.73</u>	
——内部交易未实现利润	140,380.49	-3,535.67	196,590.73	
调整后的少数股东损益	-3,919,995.86	-449,962.87	-810,218.21	-506,241.62
经营活动现金流量	12,425,012.34	-1,291,536.75	-2,721,989.08	-7,581,064.25

（4）使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的，应披露下列信息：

无。

(5) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

(6) 在子公司所有者权益份额发生变化

公司本期收购河北鼎基少数股东股权1%，收购价50万元，所有者权益份额由65.80%变更为66.80%。

(7) 投资性主体

无。

2.在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

被投资单位名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本集团在被投资单 位表决权比例（%）	对集团活动是 否具有战略性
				直接	间接		
一、联营企业							
绵阳科雷特机电科技有限公司	四川省	四川省	生产及销售	20.00		20.00	否

注1：公司与塔中矿业有限公司共同成立中塔红宇新材料科技有限公司，公司占股30%，截至2018年12月31日，中塔红宇新材料科技有限公司仅完成工商登记，公司及其他股东均未对该公司进行出资，且该公司也未正式运营。

注2：2018年1月2日和1月19日，公司第三届董事会第二十二次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于转让子公司股权暨关联交易的议案》，公司持有的中物红宇35%股权作价人民币2,392万元转让给四川久辰科技有限责任公司，转让完成后公司不再持有中物红宇股权，期末公司对中物红宇已无控制权，不纳入合并范围。故期末绵阳科雷特机电科技有限公司不属于公司的联营企业。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期初余额或上期发生额
	绵阳科雷特机电科技有限公司
流动资产	4,766,441.80
非流动资产	3,374,189.91
资产合计	<u>8,140,631.71</u>
流动负债	716,376.34
非流动负债	
负债合计	<u>716,376.34</u>
净资产	7,424,255.37
按持股比例计算的净资产份额	1,484,851.07

项 目	期初余额或上期发生额
绵阳科雷特机电科技有限公司	
调整事项	
对联营企业权益投资的账面价值	1,561,745.75
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	8,486,013.75
财务费用	20,766.59
所得税费用	
净利润	351,704.50
其他综合收益	
综合收益总额	<u>351,704.50</u>
收到的来自联营企业的股利	

九、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	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		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			50,847,065.22		<u>50,847,065.22</u>
应收票据			25,318,234.20		<u>25,318,234.20</u>
应收账款			99,393,057.00		<u>99,393,057.00</u>
其他应收款			49,390,410.44		<u>49,390,410.44</u>
其他流动资产-理财产品			37,500,000.00		<u>37,500,000.00</u>
一年内到期的非流动资产			2,137,616.02		<u>2,137,616.02</u>
合 计			<u>264,586,382.88</u>		<u>264,586,382.88</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	持有至到期投资	贷款和	可供出售	
	计入当期损益的金融资产		应收款项	金融资产	
货币资金			80,766,483.92		<u>80,766,483.92</u>
应收票据			29,935,185.67		<u>29,935,185.67</u>
应收账款			150,352,299.66		<u>150,352,299.66</u>
其他应收款			16,941,663.88		<u>16,941,663.88</u>
其他流动资产-理财产品			56,600,000.00		<u>56,600,000.00</u>
长期应收款			16,522,114.69		<u>16,522,114.69</u>
合 计			<u>351,117,747.82</u>		<u>351,117,747.82</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		85,000,000.00	<u>85,000,000.00</u>
应付票据		12,481,964.25	<u>12,481,964.25</u>
应付账款		15,074,829.87	<u>15,074,829.87</u>
其他应付款		14,320,989.64	<u>14,320,989.64</u>
应付利息		166,618.00	<u>166,618.00</u>
一年内到期的非流动负债		4,100,000.00	<u>4,100,000.00</u>
长期借款		28,850,000.00	<u>28,850,000.00</u>
合 计		<u>159,994,401.76</u>	<u>159,994,401.76</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		139,000,000.00	<u>139,000,000.00</u>
应付票据		6,128,289.52	<u>6,128,289.52</u>
应付账款		24,410,137.90	<u>24,410,137.90</u>
其他应付款		7,024,047.33	<u>7,024,047.33</u>
应付利息		238,006.11	<u>238,006.11</u>
一年内到期的非流动负债		7,000,000.00	<u>7,000,000.00</u>
长期借款		39,850,000.00	<u>39,850,000.00</u>

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
合 计		<u>223,650,480.86</u>	<u>223,650,480.86</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>50,847,065.22</u>	50,847,065.22			
应收票据	<u>25,318,234.20</u>	25,318,234.20			
合 计	<u>76,165,299.42</u>	<u>76,165,299.42</u>			

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>80,766,483.92</u>	80,766,483.92			
应收票据	<u>29,935,185.67</u>	29,935,185.67			
合 计	<u>110,701,669.59</u>	<u>110,701,669.59</u>			

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	85,000,000.00				<u>85,000,000.00</u>
应付票据	12,481,964.25				<u>12,481,964.25</u>
应付账款	9,427,528.18	2,201,040.74	1,824,375.53	1,621,885.42	<u>15,074,829.87</u>
应付利息	166,618.00				<u>166,618.00</u>
其他应付款	13,697,342.18	170,014.68	30,299.72	423,333.06	<u>14,320,989.64</u>
一年内到期的非流动负债		4,100,000.00			<u>4,100,000.00</u>
长期借款		28,850,000.00			<u>28,850,000.00</u>
合 计	<u>120,773,452.61</u>	<u>35,321,055.42</u>	<u>1,854,675.25</u>	<u>2,045,218.48</u>	<u>159,994,401.76</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	139,000,000.00				<u>139,000,000.00</u>
应付票据	6,128,289.52				<u>6,128,289.52</u>
应付账款	19,703,977.80	2,637,448.93	1,379,717.38	688,993.79	<u>24,410,137.90</u>
应付利息	238,006.11				<u>238,006.11</u>
其他应付款	4,135,590.30	2,157,290.53	529,391.39	201,775.11	<u>7,024,047.33</u>
一年内到期的非流动负债	7,000,000.00				<u>7,000,000.00</u>
长期借款	39,850,000.00				<u>39,850,000.00</u>
合 计	<u>216,055,863.73</u>	<u>4,794,739.46</u>	<u>1,909,108.77</u>	<u>890,768.90</u>	<u>223,650,480.86</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	0.40%/-0.40%	-464,176.11 /-394,549.69	-394,549.69

接上表：

项 目	上期		
	基准点增加/（减少）	利润总额/净利润增加/（减少）	股东权益增加/（减少）
人民币	0.40%/-0.40%	-563,718.33/-479,160.58	-479,160.58

（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、公允价值

本公司报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的实际控制人

本公司实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方
朱红玉	20.55	27.56	朱红玉

注：股东朱明楚为控股股东、实际控制人朱红玉之子，朱红专为控股股东、实际控制人朱红玉之兄，为关联关系人，并分别签署了《一致行动协议》。朱红玉持有公司20.55%的股份，

朱明楚持有公司5.62%的股份，朱红专持有公司1.39%的股份，三人合计持有27.56%的股份，对本公司的表决权比例为27.56%。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4、本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

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

联营企业名称	联营企业与本公司关系
绵阳科雷特机电科技有限公司	联营企业

5.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
攀枝花丰源矿业有限公司	子公司股东
攀枝花市白云铸造有限责任公司	子公司股东
楚天科技股份有限公司	拥有同一独立董事曾江洪先生
长沙威沃机械制造有限公司	与威沃机械母公司山河智能拥有同一独立董事陈爱文先生

6、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
攀枝花市白云铸造有限责任公司	厂房、设备租赁	736,334.63	3,381,684.96
绵阳科雷特机电科技有限公司	技术服务		575,471.70
合 计		<u>736,334.63</u>	<u>3,957,156.66</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙威沃机械制造有限公司	销售商品	1,041,949.42	531,043.75
楚天科技股份有限公司	销售商品	20,535.48	24,845.64
攀枝花丰源矿业有限公司	销售商品		864,261.54
绵阳科雷特机电科技有限公司	销售商品		502,112.49
合 计		<u>1,062,484.90</u>	<u>1,922,263.42</u>

(3) 关联托管/承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①公司出租情况表

无。

②公司承租情况表

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,674,747.72	2,008,300.50

7、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	攀枝花丰源矿业有限公司	18,268,328.80	18,268,328.80	18,189,334.56	2,787,419.91
应收账款	长沙威沃机械制造有限公司	327,540.32	1,637.70	471,321.19	2,457.88
应收账款	楚天科技股份有限公司	8,781.74	43.91		
合 计		<u>18,604,650.86</u>	<u>18,270,010.41</u>	<u>18,660,655.75</u>	<u>2,789,877.79</u>
其他应收款	攀枝花市白云铸造有限责任公司	6,733,158.30	6,733,158.30	6,733,158.30	6,508,116.90
合 计		<u>6,733,158.30</u>	<u>6,733,158.30</u>	<u>6,733,158.30</u>	<u>6,508,116.90</u>

8、关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

截至资产负债表日，本公司无股份支付。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 2017年4月11日本公司与中国银行股份有限公司宁乡县支行签订了最高额保证合同，就湖南红宇智能制造有限公司与中国银行股份有限公司宁乡县支行的银行借款事项提供不超过1,500万元担保，担保期间为2017年4月6日至2020年4月6日。截至2018年12月31日，担保借款金额为400万元。

(2) 2018年8月6日本公司与长沙银行股份有限公司星城支行签订了最高额保证合同，就湖南红宇智能制造有限公司与长沙银行股份有限公司星城支行的银行借款事项提供不超过1,500万元担保，担保期间为2018年8月6日至2019年8月5日。截至2018年12月31日，担保借款金额为1,500万元。

注：公司为上述单位提供担保不需要计提预计负债。

十四、资产负债表日后事项

1、公司控股股东、实际控制人签订信托贷款合同及股份质押

公司控股股东、实际控制人朱红玉女士与湖南省信托有限责任公司（以下简称“湖南信托”）于2019年2月28日签订了《信托贷款合同》。湖南信托受长沙银行股份有限公司、长沙市长信投资管理公司、长沙金洲新城开发建设投资有限公司、湖南建鸿达实业集团有限公司、桃源县湘晖农业投资有限公司五方共同委托，向朱红玉女士提供首批信托资金借款人民币37,500万元。首批借款一次性发放，借款期限为1+1年。

朱红玉女士及其一致行动人朱明楚先生分别将其所持有公司的90,697,225股股份，24,810,000股股份质押给湖南信托，为融资提供质押担保。上述股份质押登记手续已分别于2019年3月7日、2019年3月11日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

2、公司控制权发生变更

2019年3月6日，朱红玉、朱明楚与湖南建湘晖鸿产业投资有限公司（以下简称“建湘晖鸿”）签署了《表决权委托协议》。根据该协议，朱红玉、朱明楚拟将合计持有的115,500,000股红宇新材股票（占红宇新材总股本的26.17%）所涉及的表决权委托给建湘晖鸿行使。同日，朱红玉、朱明楚、朱红专与建湘晖鸿签署了《一致行动协议》，根据该协议，自建湘晖鸿与朱

红玉、朱明楚签署的《表决权委托协议》生效之日起，朱红玉、朱明楚、朱红专与建湘晖鸿成为一致行动人，在处理红宇新材经营发展且根据《公司法》等有关法律法规以及红宇新材公司章程需要由股东大会、董事会作出决议的事项时均与建湘晖鸿保持一致。本次权益变动完成前，朱红玉及其一致行动人朱明楚、朱红专合计持有红宇新材股份 121,659,211 股，占公司总股本的 27.56%，为公司控股股东、实际控制人。本次权益变动完成后，建湘晖鸿受朱红玉、朱明楚委托可直接行使表决权的股份合计 115,500,000 股，还通过一致行动关系控制朱红玉、朱明楚和朱红专所持有的合计 6,159,211 股。建湘晖鸿可以实际支配的红宇新材表决权股份合计 121,659,211 股，占公司总股本的 27.56%。建湘晖鸿将成为公司控股股东，建湘晖鸿实际控制人卢建之将成为公司实际控制人。

3、公司诉讼进展情况

2018 年 11 月 27 日，公司因深圳眼千里科技有限公司股东、深圳双十科技有限公司股东、深圳市银浩自动化设备有限公司股东（以下简称“被告”）未能按照相关协议按期返还公司预付的股权受让款，向湖南省宁乡市人民法院提起诉讼。经湖南省宁乡市人民法院主持调解，当事人自愿达成协议，法院予以确认并于 2019 年 3 月出具了民事调解书。主要内容如下：

（1）各方一致确认，各方于 2017 年 6 月 14 日签订的《股权收购协议》、《股权收购协议之业绩承诺与补偿协议》已于 2018 年 4 月 20 日解除。

（2）各方一致确认《股权收购协议》未履行完毕，且已终止履行，公司收购的被告郑绍升、林苏銓在被告深圳双十科技有限公司 35.01%、15%股权；李久林、雷茜、陈淑媛、柳汉震在被告眼千里科技有限公司 5%、25.01%、5%、15%股权；王洪文、陈光涛、陈应清、贺小宁、阳东霖在被告深圳市银浩自动化设备有限公司 14.51%、23%、1.5%、8.5%、2.5%股权已分别返还给被告，并已于 2018 年 5 月 24 日变更登记至被告名下。被告郑绍升、林苏銓、李久林、雷茜、陈淑媛、柳汉震、王洪文、陈光涛、陈应清、贺小宁、阳东霖同意返还公司预付股权转让款合计 74,675,900.00 元，并支付资金占用费合计 1,587,201.23 元。

十五、其他重要事项

1、债务重组

截至资产负债表日，本公司无需披露的债务重组。

2、资产置换

截至资产负债表日，本公司无需披露的资产置换事项。

3、年金计划

截至资产负债表日，本公司无需披露的年金计划。

4、终止经营

截至资产负债表日，本公司无需披露的终止经营。

5、分部报告

（1）经营分部

本公司单一经营分部系耐磨产品分部。

（2）其他信息

1) 每一产品和劳务或每一类似产品和劳务的对外交易收入情况如下

产品名称	本期金额
耐磨产品	104,574,832.38
合 计	<u>104,574,832.38</u>

2) 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	82,152,574.28
出口销售	22,422,258.10
合 计	<u>104,574,832.38</u>

3) 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 272,098,989.82 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。

4) 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（%）
Danieli UK Holding Ltd	6,162,450.75	5.89
ESCO CORPORATION	4,513,642.19	4.32
华能湖南岳阳发电有限责任公司	4,073,713.53	3.90
兰州永利达电力设备有限责任公司	3,090,668.71	2.96
Danieli Corporation	2,883,948.39	2.76
合 计	<u>20,724,423.57</u>	<u>19.83</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。

6、借款费用

当期无资本化的借款费用金额。

7、外币折算

无。

8、租赁

售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款如下：2016年7月3日，公司子公司唯楚租赁公司与攀枝花市东区迈泓物资有限责任公司（后更名为：攀枝花铂锋矿业有限公司）签订了《售后回租赁合同》，租赁成本为3,000.00万元，租赁期间为36个月，每期租金为91.50万元，租金总额为3,294.00万元。租赁资产设置场所为：攀枝花市东区五道河五岭路。截止2018年12月31日，公司一年内到期的长期应收款项余额为213.76万元，其中原值427.52万元，坏账准备213.76万元。

9、其他

（1）2015年7月23日，公司在香港投资设立全资子公司香港红宇有限公司，英文名：HONGKONG HOHYU CO, LIMITED，注册资本1万港币，截止2018年12月31日，公司未对该公司进行出资，且该公司也未正式运营。

（2）2016年，公司与西藏珠峰资源股份有限公司成立中塔红宇新材料科技有限公司，截止2018年12月31日，公司认缴出资240万美元，占股30%，仅完成工商登记，公司及其他股东均未对该公司进行出资，且该公司也未正式运营。

上述两家公司均在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前未实缴出资，公司与其他出资方沟通不再履行出资义务或解除出资责任。

十六、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

（1）总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	23,016,997.19	28,641,088.67
应收账款	73,993,591.33	130,032,078.68
合 计	<u>97,010,588.52</u>	<u>158,673,167.35</u>

（2）应收票据

①应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,306,997.19	7,901,000.00
商业承兑汇票	710,000.00	20,740,088.67
合 计	<u>23,016,997.19</u>	<u>28,641,088.67</u>

②期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	3,090,000.00	无	承兑银行信用良好，与应收票据相关的几乎所有风险和报酬已转移
合 计	<u>3,090,000.00</u>		

③期末无质押的应收票据。

④期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

(3) 应收账款

①分类列示

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	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	25,908,328.80	24.51	22,088,328.80	85.26	3,820,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>79,778,443.14</u>	<u>75.49</u>	<u>9,604,851.81</u>	<u>12.04</u>	<u>70,173,591.33</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	79,778,443.14	75.49	9,604,851.81	12.04	70,173,591.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	<u>105,686,771.94</u>	<u>100</u>	<u>31,693,180.61</u>		<u>73,993,591.33</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	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	<u>147,700,466.40</u>	<u>100</u>	<u>17,668,387.72</u>	<u>11.96</u>	<u>130,032,078.68</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	147,700,466.40	100	17,668,387.72	11.96	130,032,078.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	账 面 余 额		期 初 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
账准备的应收账款					
合 计	<u>147,700,466.40</u>	<u>100</u>	<u>17,668,387.72</u>		<u>130,032,078.68</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
攀枝花丰源矿业有限公司	18,268,328.80	18,268,328.80	100	预计无法收回
攀枝花铂峰矿业有限公司（迈泓）	7,640,000.00	3,820,000.00	50	公司经营及环保因素影响停工，复工日期无法确定，暂无收益偿还货款
合 计	<u>25,908,328.80</u>	<u>22,088,328.80</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-6 个月（含 6 个月）	17,682,027.06	88,410.13	0.50
7-12 个月（含 12 个月）	6,576,220.13	65,762.20	1.00
1 年以内小计	<u>24,258,247.19</u>	<u>154,172.33</u>	<u>0.64</u>
1-2 年（含 2 年）	20,595,818.09	2,059,581.81	10.00
2-3 年（含 3 年）	30,862,156.82	6,172,431.36	20.00
3-4 年（含 4 年）	4,062,221.04	1,218,666.31	30.00
合 计	<u>79,778,443.14</u>	<u>9,604,851.81</u>	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	18,251,406.72
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

③本期实际核销的应收账款情况

项 目	本期发生额
实际核销的应收账款	4,226,613.83

本期应收账款核销明细情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖南誉诚信息科技有限公司	2,072,593.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
湖南鼎值机电有限公司	725,000.04	货款	无法收回	经董事会审批	否
湖南风格科技有限公司	447,802.39	货款	无法收回	经董事会审批	否
贵州西电电力股份有限公司黔北发电厂	355,000.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	300,600.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
大唐湘潭发电有限责任公司	239,274.40	货款	无法收回	经董事会审批	否
湖南华电长沙发电有限公司	86,344.00	货款	无法收回	经董事会审批	否
合 计	<u>4,226,613.83</u>				

④按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额比(%)	坏账准备期末余额
承德天宝矿业集团有限公司	非关联方	30,649,812.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	29.00	5,535,364.00
攀枝花丰源矿业有限公司	非关联方	18,268,328.80	1-2 年、2-3 年	17.29	18,268,328.80
攀枝花铂峰矿业有限公司	非关联方	7,640,000.00	2-3 年	7.23	3,820,000.00
承德县建龙矿业有限责任公司	非关联方	6,261,121.79	1-2 年、2-3 年	5.92	897,893.69
四川红宇白云新材料有限公司	非关联方	5,708,962.07	7-12 月、1-2 年、2-3 年	5.40	889,087.41
合 计		<u>68,528,224.66</u>		<u>64.84</u>	<u>29,410,673.90</u>

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无因应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	132,704,320.93	77,128,271.77
合 计	<u>132,704,320.93</u>	<u>77,128,271.77</u>

(2) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	74,675,900.00	40.99	41,368,745.00	55.40	33,307,155.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>105,796,846.20</u>	<u>58.08</u>	<u>6,399,680.27</u>	<u>6.05</u>	<u>99,397,165.93</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	105,796,846.20	58.08	6,399,680.27	6.05	<u>99,397,165.93</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,697,871.20	0.93	1,697,871.20	100	
合 计	<u>182,170,617.40</u>	<u>100</u>	<u>49,466,296.47</u>		<u>132,704,320.93</u>

接上表：

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	<u>80,636,064.39</u>	<u>100</u>	<u>3,507,792.62</u>	<u>4.35</u>	<u>77,128,271.77</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	80,636,064.39	100	3,507,792.62	4.35	77,128,271.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	<u>80,636,064.39</u>	<u>100</u>	<u>3,507,792.62</u>		<u>77,128,271.77</u>

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
深圳双十科技有限公司	26,668,300.00	15,567,565.00	58.37	预计无法全部收回，公司已通过法律途径冻结部分资产
深圳市银浩自动化设备有限公司	26,664,300.00	15,565,365.00	58.38	预计无法全部收回，公司已通过法律途径

单位名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
				冻结部分资产
深圳眼千里科技有限公司	21,343,300.00	10,235,815.00	47.96	预计无法全部收回，公司已通过法律途径
				冻结部分资产
合 计	<u>74,675,900.00</u>	<u>41,368,745.00</u>		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1-6 个月（含 6 个月）	26,002,434.86	130,012.17	0.50
7-12 个月（含 12 个月）	35,231,747.61	352,317.48	1.00
1 年以内小计	<u>61,234,182.47</u>	<u>482,329.65</u>	<u>0.79</u>
1-2 年（含 2 年）	32,095,319.64	3,209,531.96	10.00
2-3 年（含 3 年）	11,781,156.78	2,356,231.36	20.00
3-4 年（含 4 年）	80,119.38	24,035.81	30.00
4-5 年（含 5 年）	557,032.89	278,516.45	50.00
5 年以上	49,035.04	49,035.04	100.00
合 计	<u>105,796,846.20</u>	<u>6,399,680.27</u>	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
湖南上懿丰新材料科技有限公司	1,447,825.20	1,447,825.20	100	预计无法收回
攀枝花市白云铸造有限责任公司	250,046.00	250,046.00	100	预计无法收回
合 计	<u>1,697,871.20</u>	<u>1,697,871.20</u>		

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	495,397.94	2,403,028.55
押金及保证金	1,756,774.01	1,189,889.38
其他往来款	179,918,445.45	77,043,146.46
合 计	<u>182,170,617.40</u>	<u>80,636,064.39</u>

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	50,878,470.18

项 目	本期发生额
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

④本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的其他应收款	4,919,966.33

本期其他应收款核销明细情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
DA TANG STEEL SPRL	往来款	4,919,966.33	预计无法收回	经董事会审批	否
合 计		<u>4,919,966.33</u>			

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的 比例（%）	坏账准备 期末余额
四川红宇新材料科技有限公司	往来款	50,184,854.40	1-6 月、7-12 月、1-2 年	27.70	1,771,988.45
深圳双十科技有限公司	往来款	26,668,300.00	1-2 年	14.72	15,567,565.00
深圳市银浩自动化设备有限公司	往来款	26,664,300.00	1-2 年	14.72	15,565,365.00
深圳眼千里科技有限公司	往来款	21,343,300.00	1-2 年	11.78	10,235,815.00
四川红宇白云新材料有限公司	往来款	20,527,074.44	7-12 月、1-2 年、2-3 年	11.33	3,249,560.52
合 计		<u>145,387,828.84</u>		<u>80.25</u>	<u>46,390,293.97</u>

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦本期无因其他应收款转移继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南红宇再生物资利用有限公司	500,000.00		
河北红宇鼎基耐磨材料有限公司	33,000,000.00	500,000.00	
四川红宇白云新材料有限公司	15,300,000.00		
四川中物红宇科技有限公司	20,929,974.00		20,929,974.00
湖南红宇智能制造有限公司	11,000,000.00		
上海唯楚融资租赁有限公司	30,100,000.00		
四川红宇新材料科技有限公司	10,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合 计	<u>120,829,974.00</u>	<u>500,000.00</u>	<u>20,929,974.00</u>

接上表：

本期增减变动			
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	现金红利

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		500,000.00	
		33,500,000.00	
15,300,000.00			15,300,000.00
		11,000,000.00	
		30,100,000.00	
		10,000,000.00	
<u>15,300,000.00</u>		<u>85,100,000.00</u>	<u>15,300,000.00</u>

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,877,513.89	48,358,247.91	72,475,627.16	59,183,480.60
其他业务	19,216,530.19	13,689,609.14	7,520,722.65	3,944,260.30
合 计	<u>59,094,044.08</u>	<u>62,047,857.05</u>	<u>79,996,349.81</u>	<u>63,127,740.90</u>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-1,221,414.70
处置长期股权投资产生的投资收益	2,990,026.00	-1,105,910.61
其他	1,475,955.87	
合 计	<u>4,465,981.87</u>	<u>-2,327,325.31</u>

十七、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-48.40	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.31	-0.47	-0.47

2.按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,740,087.98	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,748,788.40	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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	1,727,791.29	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

非经常性损益明细	金额	说明
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-81,514,498.93	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>-80,778,007.22</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>-80,778,007.22</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-77,140,466.85	
归属于少数股东的非经常性损益	-3,637,540.37	

湖南红宇耐磨新材料股份有限公司

二〇一九年三月二十日