

公司代码：600367

公司简称：红星发展

贵州红星发展股份有限公司

2022 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人郭汉光、主管会计工作负责人万洋及会计机构负责人（会计主管人员）高令国声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2022年半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面临的安全风险，原材料、燃料价格上涨风险及保障风险，产品需求放缓及销售价格下行风险，人才保障风险等，敬请广大投资者查阅本报告第三节管理层讨论与分析 五、其他披露事项中阐述的可能面对的风险因素内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	25
第五节	环境与社会责任.....	27
第六节	重要事项.....	33
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	50

备查文件目录	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的2022年半年度报告全文和摘要
	公司本报告期在上海证券报和上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
贵州证监局	指	中国证券监督管理委员会贵州监管局
上交所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
青岛国资委、实际控制人	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
红星集团、控股股东	指	青岛红星化工集团有限责任公司
本公司、公司、红星发展	指	贵州红星发展股份有限公司
主要子公司	指	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、重庆大足红蝶锑业有限公司、贵州红星发展进出口有限责任公司、红星(新晃)精细化学有限责任公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司
大龙锰业	指	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司
大足红蝶	指	重庆大足红蝶锑业有限公司
红星新晃公司	指	红星(新晃)精细化学有限责任公司
红星进出口	指	贵州红星发展进出口有限责任公司
红星色素	指	青岛红星化工集团天然色素有限公司
容光矿业	指	贵州容光矿业有限责任公司
红星物流	指	青岛红星物流实业有限责任公司
中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
本报告	指	贵州红星发展股份有限公司 2022 年半年度报告
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2022 年半年度(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日)
本报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年半年度(2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》(2022 年修订)
《公司章程》	指	《贵州红星发展股份有限公司章程》
EMD	指	电解二氧化锰

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	贵州红星发展股份有限公司
公司的中文简称	红星发展
公司的外文名称	GUIZHOU REDSTAR DEVELOPING CO., LTD.
公司的外文名称缩写	GZRS
公司的法定代表人	郭汉光

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈国强	陈国强
联系地址	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗街道	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗街道
电话	0851-36780066	0851-36780066
传真	0851-36780066	0851-36780066
电子信箱	chenguoqiang@hxfz.com.cn	chenguoqiang@hxfz.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗街道
公司注册地址的历史变更情况	1999年，公司成立时注册地址为：贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗镇，2020年4月，根据公司注册地贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县乡镇行政区域调整，公司注册地址变更为贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗街道
公司办公地址	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗街道
公司办公地址的邮政编码	561206
公司网址	http://www.hxfz.com.cn
电子信箱	rsdmc@hxfz.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无。

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
---------------	-------

登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	贵州红星发展股份有限公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	无。

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	红星发展	600367	-

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,205,357,344.26	910,898,163.33	32.33
归属于上市公司股东的净利润	194,005,388.78	67,878,391.41	185.81
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	191,674,877.95	63,939,671.24	199.77
经营活动产生的现金流量净额	64,940,661.62	72,358,902.59	-10.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,806,969,882.85	1,641,048,161.31	10.11
总资产	2,660,242,639.49	2,342,426,926.25	13.57

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.67	0.23	191.30
稀释每股收益(元/股)	0.67	0.23	191.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.66	0.22	200.00
加权平均净资产收益率(%)	11.19	4.82	增加6.37个百分点

			点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.06	4.54	增加6.52个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-813,192.32	附注七(73)、(74)、(75)
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
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	3,636,598.93	附注七(67)、(74)、(84)
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	137,500.00	附注七(68)
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,819.15	附注七（67）、（74）、（75）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-821,435.27	
少数股东权益影响额（税后）	376,858.64	
合计	2,330,510.83	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
----	------	----

资源综合利用退税	2,314,431.38	公司综合利用产品硫磺、硫酸产品符合财政部、国家税务总局《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）的有关规定，报告期内持续享受销售的综合利用产品分别实行增值税即征即退 50%的优惠政策。
----------	--------------	--

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据中国证券监督管理委员会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所处行业为“C制造业”门类下的“C26化学原料和化学制品制造业”。

（一）公司属于行业及主要业务情况

公司主要业务是钡盐、锶盐和锰系产品的研发、生产和销售。钡盐和锶盐属无机化工基础材料，锰系产品属电子化学材料，三家主要公司及子公司红星新晃公司均为高新技术企业。钡盐产品主要包括多规格专用型碳酸钡、多品种硫酸钡、高纯碳酸钡、高纯氯化钡、高纯硝酸钡，锶盐产品主要包括碳酸锶、硝酸锶、氯化锶、氢氧化锶、高纯碳酸锶，锰系产品主要包括一次电池和锂电池用EMD、高纯硫酸锰等产品。同时，公司还涉及电池级碳酸锂以及副产品硫磺、硫脲、硫化钠的生产、销售，以及天然色素产业。

碳酸钡主要用于陶瓷及陶瓷釉料、功能玻璃、磁性材料、电子元器件、反光材料以及其他钡盐产品的生产；硫酸钡主要用于油漆、涂料、塑料、蓄电池、冶炼等领域，其中改性硫酸钡主要用于农用地膜、大棚保护膜、缠绕膜等行业；高纯碳酸钡主要用于光学玻璃行业。锶盐产品主要用于磁性材料、液晶玻璃基板、金属冶炼、烟花焰火以及其它锶盐的深加工等行业。电解二氧化锰产品主要用于一次电池和锰酸锂正极材料，高纯硫酸锰主要用于锂离子电池三元正极（前驱体）材料。电池级碳酸锂主要用于锂离子电池材料。

（二）公司经营模式

1、采购模式

公司遵循上市公司内部控制指引和规范治理的要求，结合公司多年来的实践经验及所处行业特点，搭建了符合公司发展和管理的采购模式。公司主要原料为煤炭、重晶石、液体二氧化碳、石灰氮，子公司大龙锰业主要原材料为锰矿石（粉）、重晶石、煤炭和工业级碳酸锂，大足红蝶主要原材料为煤炭和天青石。重晶石向公司关联方采购，部分从其他非关联方采购，签订年度采购合同，价格公允；大龙锰业所需锰矿石（粉）根据供应情况和市场价格从国内外非关联方采购，生产电池级碳酸锂所需的工业级碳酸锂通过招标比价向非关联方采购，部分向关联方采购；大足红蝶生产所用天青石从所在地矿山公司和国外采购。公司及子公司生产所需煤炭通过集中、公开招投标采购，重晶石、锰矿石（粉）、天青石根据同类原材料同期市场供需情况、品位、价格变动采取公平协商确定的方式采购，签订买卖合同。公司实施电子采购系统，建立供应商目录，实施阳光化采购，有效增加了采购过程的透明度及竞争性。

2、生产模式

由于公司属基础化工材料行业，生产过程涉及高温高压并连续性强，对设备稳定运行、安全环保管理以及员工规范操作有较高标准要求，须保持设备和辅助设施连续长周期运行。同时，公司及子公司根据年度生产计划、矿石以及煤炭等原材料保障情况、同行业企业生产情况、下游需

求情况、生产系统运行状况等多重因素对生产系统进行检维修作业,确保生产设备设施平稳运转、环保达标和安全生产。

3、销售模式

公司及子公司主要产品主要采取面向终端客户的直销模式,也根据产品竞争特点、地区分布、下游客户特殊要求以及客户集中度采取一定比例的中间商销售方式。在产品出口方面,公司及子公司大龙锰业产品主要通过全资子公司红星进出口统一负责,部分通过国内其他外贸企业出口;在国内销售方面,公司及子公司大龙锰业的主要产品通过红星进出口销售及进行客户维护,提高了公司供货保障能力、应收账款管控能力、产品价格议价能力,提升了产品综合竞争能力;其他子公司产品以及母公司、大龙锰业非主导产品由公司及子公司自行组织销售、市场开发和客户维护。

4、运输模式

公司及子公司的运输方式包括公司及子公司负责运输到指定地点及客户自提两种模式。公司及主要子公司产品通过公路运输、铁路运输和内河运输相结合的方式,对主要产品汽车运输进行招标管理。出口环节主要考虑港口综合费用、海运路线和海运费用等因素确定出口装船港口、海运路线及承运海运公司。

5、储存模式

公司及子公司主要产品采取不同规格的包装方式,一般采用 25kg、50kg、1000kg 包装袋进行包装,储存在符合温度、湿度和通风等要求的库房内。硫磺产品采取包装袋包装与专用液体储罐结合的方式。主要矿产原材料和其它化工原料根据物料属性采取露天或库房堆放的方式储存。设备、五金备品备件、钢材和其它常规物资分别储存于指定库房和地点。公司建立了电子化 NC 物资管理系统,可实施动态监控和管理。

6、研发模式

公司核心技术主要研发模式为自主研发。多年来,公司建立了完善的研发创新体系,不断加大科研投入,加大与科研院所、高校的合作力度,开展前瞻性的新产品研究,共同进行核心技术攻关,加大专业技术人才引进,持续推进“五小”创新活动,提升对技术创新项目和技术创新成果奖励力度,通过自主研发不断提升核心技术水平,加快公司转型升级和结构调整步伐。

(三) 公司所属行业情况说明

1、钡盐产品及行业情况

碳酸钡产品主要用于陶瓷及陶瓷釉料、功能玻璃、磁性材料、电子元器件、反光材料以及其他钡盐产品的生产。2022 年上半年,受重晶石、煤炭价格上涨、采购难度加大和下游行业需求放缓等因素影响,碳酸钡产品产销量同比下降。另一方面,国内碳酸钡生产企业除必须的维检修外,基本处于满负荷生产状态。截至报告期末,国内碳酸钡行业主要生产企业库存同比增加。公司及子公司大龙锰业碳酸钡产能 29 万吨/年,2022 年上半年,完成产量 10.93 万吨,同比减少 1.29 万吨,实现销售 9.11 万吨,同比减少 3.41 万吨,产销量同比下降,公司碳酸钡产品产能和产量

位于行业首位。报告期内，公司充分发挥产量稳定、品种规格多样、产品品质综合竞争优势等特点，加大了市场和生产的沟通衔接，及时调整不同规格产品的生产，合理安排生产和销售，在碳酸钡国内市场下行的情况下，加大国外市场以及高纯碳酸钡、高纯氯化钡等高纯类钡盐产品市场的开拓力度，高纯碳酸钡、高纯氯化钡产销量同比实现了提升。报告期内，公司及子公司坚持抓好各产品质量管控细节，持续开展工艺技术进步及“五小”创新活动，不断完善岗位操作规程，增强员工操作规范性，主动消除质量隐患，增强全员质量意识和操作技能，产品质量稳定性进一步提高，得到了下游客户的认可，国内外新客户开发数量实现增加。

硫酸钡主要用于粉末涂料、蓄电池、冶炼等领域，其中改性硫酸钡主要用于农用地膜、大棚保护膜、缠绕膜等行业，沉淀硫酸钡主要应用于医药、中高档涂料油墨、塑料、橡胶、玻璃、陶瓷等领域。2022 年上半年，国内硫酸钡下游需求放缓，销售价格竞争更为激烈，同行业企业均下调硫酸钡产品开工率，公司合理调整了硫酸钡的产销量。同时，公司不断对硫酸钡产品生产线进行工艺优化和设备管理提升，提升硫酸钡产品质量和精细化管理水平。公司及子公司硫酸钡产能近 6 万吨/年，2022 年上半年完成产量 2.52 万吨，同比减少 0.70 万吨，实现销售 2.12 万吨，同比减少 1.03 万吨。

公司钡盐产品面临着国外市场尚未完全恢复、重晶石开采及采购难度加大和价格压力、煤炭供应紧张且价格上涨、销售价格下行等不利因素。

2、锶盐产品及行业情况

公司生产的锶盐产品主要用于磁性材料、液晶玻璃基板、金属冶炼、陶瓷、烟花焰火以及其它锶盐的深加工等行业。近年来，国内锶盐行业产能规模及下游需求及应用方向未发生较大变化，影响锶盐企业产品产销规模主要因素为天青石供应及下游行业需求变化。2022 年上半年，国内天青石供应延续 2021 年紧张局面，天青石采购仍依赖国外进口，价格仍在高位运行。锶盐产品延续 2021 年良好的需求态势，公司碳酸锶产能规模为 3 万吨/年，位居国内同行业前列，2022 年上半年，公司实现碳酸锶产量 1.29 万吨，同比增加 20.27%，实现销售 1.16 万吨，同比提升 7.53%。

公司子公司大足红蝶自成立以来长期从事锶盐产品的研发、生产和销售业务，稳定的产品质量和良好的售后服务得到了下游客户的认可，积累了国内外锶盐优质客户，并能够根据市场变化情况，及时调整销售策略，优先保障高端优质客户需求，但也面临着国内天青石供应紧张、进口矿石价格上涨、煤炭采购困难且价格较高以及销售价格环比下行等不利局面。

3、锰系产品及行业情况

公司锰系产品主要包括电解二氧化锰和高纯硫酸锰。

公司生产的电解二氧化锰产品主要用于一次碱锰电池和锰酸锂正极材料，2022 年上半年，受国内外整体经济形势影响，电解二氧化锰需求放缓，但销售价格同比提升。公司电解二氧化锰产能为 3 万吨/年，2022 年上半年产量为 1.33 万吨，较同期增加 0.12 万吨，实现销售 1.05 万吨，较同期减少 0.34 万吨，产品库存压力加大。同时，根据电解二氧化锰生产线设备运行情况以及年

度维检修计划，子公司大龙锰业在 2022 年 7 月下旬开始对电解二氧化锰部分生产线进行检修，不断提升生产线运行效率和产品品质，降低库存压力。

高纯硫酸锰主要应用于锂电池三元正极（前驱体）材料。2022 年一季度，延续了 2021 年较好的需求态势，进入二季度以来，受下游需求影响，高纯硫酸锰供需关系发生变化，价格开始下行。子公司大龙锰业扩建 3 万吨/年动力电池专用硫酸锰项目已经可以实现满负荷运行，报告期，大龙锰业生产高纯硫酸锰 1.14 万吨，同比增加 0.14 万吨，实现销售 0.60 万吨，同比减少 0.39 万吨。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，依托优良的企业文化，团队合力，管理提升，安全和环保升级改造，设备更新，以多元化产品格局、产品品牌及影响力、卓越的成本控制优势，推动企业健康持续发展。

1、优良的企业文化

公司不断践行“创新是动力，质量是生命，安全是底线，环保是竞争力”的发展理念，结合公司具体生产经营管理工作落实做细。

文化是企业发展的灵魂，是员工行动的指南和动力来源。公司管理层身体力行，率先垂范，努力创建公平公正、有为有位、风清气正、文化纯净、奋发向上的工作环境，形成强大的团队凝聚力和战斗力。

2、多元化产品格局

公司钡盐、锑盐和锰系产品，针对下游不同的应用领域，相继开发出多品种、多规格的系列产品，能够满足不同客户对同一产品不同参数的需求。同时，公司能够根据个性化要求生产定制产品，多元化的产品布局，提升了公司抗风险能力和综合竞争力。

3、产品品牌及影响力

近年来，公司通过参加展会、博览会、行业交流会等多种渠道，不断加大公司“红蝶牌”系列产品的宣传力度，品牌影响力进一步提升。红星进出口依托多年原有产品销售渠道布局，克服海运运费上涨等诸多不利因素，有序保证了全球重点关键客户的产品供应，逆势开拓新的市场增长点。同时，公司进一步扩大协同整合优势，深化产品、服务解决方案协同营销，为客户提供一体化、差异化、系统化解决方案，为客户创造价值，做最值得客户信赖的战略合作伙伴，做行业负责任的供应商，推动行业健康、可持续发展。

4、管理优势

公司将卓越运营作为发展的基础，科学整合创新资源，通过研究、借鉴国内外同行业企业先进管理理念以及实践案例，不断完善公司管理体系，形成了公司特色的运营体系。报告期内，公司持续推进精细化管理水平提升，通过有效管理降低生产成本、提升产品品质和综合竞争力。

三、经营情况的讨论与分析

报告期内，受国内外新冠肺炎疫情反复影响，公司主营产品部分下游需求受到影响，并导致运输效率降低，运输成本上涨。同时，公司面临着大宗原材料价格上涨及供应不足、国外市场尚未有效复苏、安全与环保监管新要求等困难。公司董事会及核心管理团队紧密围绕公司发展战略和年度经营目标，积极采取各项措施降低产、供、销各环节的成本和效率损失，全力以赴为实现企业稳定运行保驾护航。与此同时，公司积极把握行业需求，加大市场开拓力度，狠抓生产稳定管理、产品质量管理、工艺革新、设备升级改造和节支降耗等重点工作。报告期内，公司实现营业收入及净利润的高质量双增长。

（一）主要经营指标及变动分析

1、主要经营指标及变动分析

单位：元 币种：人民币

科目	本期	上年同期	比例增减（%）
营业收入	1,205,357,344.26	910,898,163.33	32.33
利润总额	245,567,075.70	90,114,676.00	172.51
归属于上市公司股东的净利润	194,005,388.78	67,878,391.41	185.81
每股收益	0.67	0.23	191.3
经营活动产生的现金流量净额	64,940,661.62	72,358,902.59	-10.25
科目	期末数	年初数	比例增减（%）
总资产	2,660,242,639.49	2,342,426,926.25	13.57
归属于上市公司股东的净资产	1,806,969,882.85	1,641,048,161.31	10.11
每股净资产	6.21	5.64	10.11

2、报告期内公司利润总额同比增加 15,545 万元，主要影响因素分析如下：

- 报告期内主要产品碳酸钡、高纯碳酸钡、碳酸锶、电解二氧化锰、高纯硫酸锰、硫磺、硫脲、电池级碳酸锂等产品销售价格同比增加，增加了公司销售收入及利润；
- 公司发挥综合优势，加大产品销售和市场开发力度，部分产品高纯碳酸钡、碳酸锶、高纯碳酸锶销售量同比增加导致公司及子公司的销售收入和利润实现增长；
- 受人民币兑美元汇率变动影响，本期汇兑收益同比增加，公司利润同比增长；
- 同时，仍有部分不利因素影响了公司利润：一是公司及子公司主要原材料煤炭、重晶石、天青石、石灰氮等采购价格居高不下，采购难度未有显著好转，导致生产成本增加；二是受成品油价格上涨以及汽运物流不畅等因素影响，物流成本同比增加减少了公司利润；三是公司及子公司利润增加，所得税费用同比增加减少了公司利润。

3、产销量分析表

单位：吨

产品	产量			销量		
	2022 年	2021 年	同比增减 (%)	2022 年	2021 年	同比增减 (%)
	1-6 月	1-6 月		1-6 月	1-6 月	
碳酸钡	109,259	122,150	-10.55	91,110	125,196	-27.23
硫酸钡	25,236	32,225	-21.69	21,157	31,409	-32.64
高纯氯化钡	5,045	4,022	25.44	4,721	3,564	32.46
高纯碳酸钡	3,274	2,757	18.75	3,456	2,529	36.65
碳酸锶	12,882	10,711	20.27	11,615	10,802	7.53
电解二氧化锰	13,331	12,115	10.04	10,464	13,890	-24.67
高纯硫酸锰	11,363	10,004	13.58	6,016	9,299	-35.30
硫磺	16,354	16,493	-0.84	16,107	16,260	-0.94
硫脲(含精制、高纯品)	2,556	1,652	54.72	2,406	2,236	7.60
电池级碳酸锂	697	1,246	-44.06	617	1,001	-38.36

- 碳酸钡、硫酸钡产销量同比减少主要是受市场供需关系发生变化，下游开工率不足，客户需求减少所致；
- 碳酸锶、高纯氯化钡、高纯碳酸钡产销量同比增加主要是由于受市场供需关系影响，价格同比增加，公司加大生产组织力度以及合理调节库存所致；
- 电解二氧化锰、硫酸锰产量同比增加、销售同比减少主要是加大生产组织和工艺优化导致产量增加，二季度受新冠肺炎疫情影响，下游开工率不足，需求减少所致；
- 硫脲产销量同比增加主要是受下游需求增加所致；
- 电池级碳酸锂产销量同比减少主要由于主要原材料短缺，生产受限所致。

(二) 上半年重点工作开展情况

1、克服原材料价格上涨、采购难度大等不利因素，积极组织生产。

由于整体经济环境影响，钡盐产品下游各行业需求低迷；矿石供应短缺且品质下滑，母公司积极开展无烟煤低配比攻关试验和低品位矿石焙烧工艺研究，降低原材料消耗和生产成本。为解决原材料供应、生产、需求之间的矛盾，上半年适时对销售价格进行调整，碳酸钡产品销售价格整体延续了 2021 年高位水平；上半年国内锶盐生产企业仍均采用进口矿石组织生产，矿石供应紧张局面较 2021 年有所缓解，矿石价格环比有所下调，但锶盐行业整体开工率较高，碳酸锶市场供应较为充足。

2、持续巩固安全环保成果，保证生产秩序稳步。

报告期内，母公司不断在生产过程中查摆短板，筑牢安全环保防线，落实防爆电器改造、硫化氢散排治理等减轻安全压力；2022 年上半年，母公司及子公司大龙锰业、大足红蝶加强外协单位的监管力度，严格按照安全生产管理制度进行管理，与所有外协单位签定安全生产管理协议，不断夯实安全基础。母公司及子公司大龙锰业接受国务院安委会督导帮扶组现场督导帮扶 4 次，针对查出的问题积极落实责任人进行整改。报告期内，公司及子公司根据第二十个安全生产月“遵守安全生产法，当好第一责任人”主题，加大隐患排查力度，稳步推进职工安全教育培训和安全知识竞赛，提升本质安全水平。

报告期内，母公司实施氮渣综合利用、烟气脱硫循环水提质处理等工程，减少工业水外排，排水数量同比减少 75.67%；母公司完成两套烟气在线监测设备和水质监测系统设备的更换和调试，监测数据更为准确；同时组织专家对杜关渣场进行标准化现场验收，完成杜关渣场封场。子公司大足红蝶继续巩固废水回用系统，上半年再次实现废水零排放，镉渣综合利用率 100%。子公司大龙锰业加大高品位锰矿使用量，生产每吨锰系产品锰渣产生量降低了 1.32 吨。

3、加快技术创新，推动企业转型升级。

2022 年上半年，母公司修订完善《技术评估管理办法》《新产品开发管理规定》《“四新”等科技进步管理制度》《开展职工全员创新活动管理办法》《技术开发管理规定》《技术保密及知识产权档案管理办法》等技术研发创新制度；主导起草的《工业碳酸钡 GB/T1614-2021》国家标准在 2022 年 3 月份正式实施。获得授权发明专利【一种钡渣无害化处理方法】，发明专利受理 4 项，申请 2 项；氧化法氢氧化钡项目进入中试阶段，产品主要指标稳定。子公司大龙锰业创新电池级碳酸锂离子膜过滤系统，已完成安装并运行；子公司大足红蝶上半年完成连续碳化的安装调试，设备实现稳定运行，通过技术进步提升本质安全水平。

4、加大市场开拓力度，巩固主要产品市场地位。

报告期内，公司子公司红星进出口进一步发挥统一销售平台的优势，强化国际国内市场联动调节，紧抓市场窗口期，综合评估，及时调整销售策略，优化市场分配，增量调价，实现企业整体收益最大化。红星进出口加大与生产企业产销联动，密切关注生产成本变化以及国内外同行的产、销、存情况，提前预判主营产品价格走势，准确把握市场脉络，阶段性地主动调整销售定价。同时，加大国内外市场开拓力度，通过非自营产品的销售带动公司自营产品销售，初步实现了与上下游行业客户深度捆绑，合作共赢。大足红蝶面对逐渐放缓的镉盐市场，主动对市场进行研判、细分，紧紧抓住优质、稳定客户签订长期订单，保证了公司利益最大化，同时集中主要精力狠抓精细产品的市场开拓，在液晶玻璃基板、电子磁粉等高端市场开拓上取得了新成绩。

5、加快项目建设和自动化升级改造步伐，不断提升精细化管理水平。

报告期内，母公司新建 6000 吨/年高纯碳酸钡项目已正式动工，同时连续浸取二期、硫酸钡生产线“智慧”能源管理系统和硫化碱自清洁系统启动，不断推动自动化、智能化水平提升。镉盐产业搬迁入园工作取得了新进展，完成入园项目选择和《可行性研究报告》编制工作；大足红蝶高纯碳酸镉完成了喷雾干燥设备的安装投运，产品的物理性质得到改善，化学指标铁含量较普

通品有大幅度降低,已经实现多家客户的批量供货。子公司大龙锰业加快高纯硫酸锰生产线调试,2022 年二季度,高纯硫酸锰生产线已经达到设计产能。

6、加大人才引进和培养力度,为企业长期发展提供人才保障。

报告期内,为满足公司及子公司产品结构调整和转型升级需要,通过多种方式、多种渠道加大高素质人才引进力度,同时,不断优化和完善激励约束机制,做好后备人才队伍储备,为企业未来发展提供人才保障。

7、对外投资项目情况

(1) 红星物流

积极配合青岛港国际股份有限公司等相关方推进房产证书办理工作,剩余 10%股权和债权转让价款共计 1,177.871 万元将由收购方在红星物流办理完毕房产证书手续之日起 10 个工作日内支付给公司。

(2) 容光矿业

2020 年,贵州省遵义市中级人民法院裁定受理公司合营公司贵州容光矿业有限责任公司破产清算申请,并指定了管理人。贵州容光矿业有限责任公司为公司合营公司,2015 年停产后不再开展生产经营业务,涉及到的员工安置已经按照相关法律法规进行,不存在影响公司经营发展的重大风险,进入破产清算程序,不会对公司生产经营产生重大不利影响。2022 年上半年,公司配合管理人委托的中介机构完成了容光矿业的审计、评估工作。

公司将根据相关事项进展及时履行信息披露义务。

报告期内公司经营情况的重大变化,以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,205,357,344.26	910,898,163.33	32.33
营业成本	877,891,382.19	747,239,706.72	17.48
销售费用	10,412,970.79	10,215,505.86	1.93
管理费用	59,534,625.73	56,683,062.12	5.03
财务费用	-6,143,271.30	1,801,515.63	-441.01
研发费用	3,307,780.61	656,136.62	404.13
经营活动产生的现金流量净额	64,940,661.62	72,358,902.59	-10.25
投资活动产生的现金流量净额	-30,386,502.51	-24,783,249.87	-

筹资活动产生的现金流量净额	-29,052,240.88	-20,571,616.49	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,213,732.87	-370,719.57	-
投资收益	137,500.00	613,330.46	-77.58
信用减值损失	-8,773,121.31	731,274.67	-1299.70
资产处置收益	0.00	110,191.95	-100.00
营业外收入	810,451.24	359,295.45	125.57
所得税费用	32,029,045.40	9,229,413.88	247.03
归属于母公司所有者的净利润	194,005,388.78	67,878,391.41	185.81
少数股东损益	19,532,641.52	13,006,870.71	50.17

营业收入变动原因说明：较上年同期增加主要是由于主要产品碳酸钡、高纯碳酸钡、碳酸锶、电解二氧化锰、高纯硫酸锰、硫磺、硫脲、电池级碳酸锂等销售价格同比增加，营业收入同比大幅增加；

财务费用变动原因说明：较上年同期减少主要是受人民币与美元汇率影响，本期汇兑收益同比增加所致；

研发费用变动原因说明：较上年同期增加主要是由于公司开展研发项目增加导致研发费用增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期减少主要是由于报告期内公司及子公司分配的股东股利增加所致；

汇率变动对现金及现金等价物的影响变动原因说明：较上年同期增加主要是由于报告期内人民币兑美元汇率变动影响所致；

投资收益变动原因说明：较上年同期减少主要是由于子公司大龙锰业债务重组收益减少所致；

信用减值损失变动原因说明：较上年同期增加损失主要是由于公司上年同期收到青岛红星物流实业有限责任公司剩余借款利息，同比减少坏账损失冲回所致；

资产处置收益变动原因说明：较上年同期减少主要是由于报告期内公司处置固定资产利得减少所致；

营业外收入变动原因说明：较上年同期增加主要是由于报告期内公司及子公司大龙锰业由于债权人注销，部分无需支付款项核销所致；

所得税费用变动原因说明：较上年同期增加主要是由于报告期内公司及子公司盈利增加所致；

归属于母公司的所有者的净利润变动原因说明：较上年同期增加主要原因请参照第三节、管理层讨论与分析三、经营情况的讨论与分析（一）主要经营指标及变动分析 2、主要影响因素分析；

少数股东损益变动原因说明：较上年同期增加主要是由于报告期内子公司大足红蝶盈利增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

币种：人民币 单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	456,919,559.06	17.18	427,201,428.68	18.24	6.96	
应收款项	382,323,661.07	14.37	270,700,160.98	11.56	41.24	
存货	671,852,933.80	25.26	436,954,136.69	18.65	53.76	
投资性房地产	7,015,431.67	0.26	7,361,308.71	0.31	-4.70	
固定资产	632,974,741.12	23.79	685,373,962.71	29.26	-7.65	
在建工程	83,849,112.58	3.15	67,595,921.74	2.89	24.04	
使用权资产	9,490,788.36	0.36	9,859,458.91	0.42	-3.74	
短期借款	50,060,416.67	1.88	20,004,833.33	0.85	150.24	
合同负债	16,204,358.07	0.61	26,312,947.89	1.12	-38.42	
租赁负债	9,190,905.20	0.35	9,483,225.04	0.40	-3.08	
应收票据	1,034,204.80	0.04	4,218,451.63	0.18	-75.48	
预付账款	95,075,495.28	3.57	38,073,622.12	1.63	149.71	
应付账款	436,001,194.86	16.39	288,965,686.62	12.34	50.88	
其他流动负债	19,108,314.73	0.72	14,486,387.34	0.62	31.91	
总资产	2,660,242,639.49	100.00	2,342,426,926.25	100.00	13.57	

其他说明

应收款项较上年期末增加主要是由于公司及主要子公司销售收入同比增加，应收货款增加所致；

存货较上年期末增加主要是由于受下游需求影响，主要产品库存增加所致；

短期借款较上年期末增加主要是由于报告期内子公司大龙锰业银行贷款增加所致；

合同负债较上年期末减少主要是由于报告期内公司及子公司因转让商品而预先收取客户的合同对价减少所致；

应收票据较上年期末减少主要是由于报告期末子公司大龙锰业期末未终止确认的应收票据减少所致；

预付账款较上年期末增加主要是由于本报告期子公司贵州红星发展进出口有限责任公司预付的进口矿石款及海运费增加所致；

应付账款较上年期末增加主要是由于报告期末子公司大龙锰业应付的原材料货款增加所致；

其他流动负债较上年期末增加主要是子公司大龙锰业维修费未结算所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

1、2021 年，大龙锰业为改善现金流状况，降低融资成本，保障正常生产经营，以其自有的权证编号为“贵大开国用（2007）第 95 号”的土地使用权向中国农业银行股份有限公司玉屏县支行申请不超过 6,750 万元抵押贷款，抵押期限为 2 年。截止报告期末，抵押的土地使用权账面价值为 6,034,569.20 元。

2、截止报告期末，孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司及万山鹏程矿业有限责任公司根据监管要求，受限使用环境恢复治理基金共计 1,824,690.51 元。

3、截止报告期末，子公司贵州红星发展进出口有限责任公司因买卖合同纠纷被起诉而导致被司法冻结资金 708,605.07 元。

4、截止报告期末，子公司大龙锰业期末已背书在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据共计 402,147.16 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

报告期内，公司第八届董事会第四次会议审议通过了《关于向全资子公司和控股子公司实缴注册资本》的议案。公司拟以现金方式向全资子公司重庆科瑞得科技有限公司实缴注册资本 1,400 万元；拟以现金方式向控股子公司重庆瑞得思达光电科技有限公司实缴注册资本 4,092 万元，资金来源为公司自有资金，截至到本报告期末，上述应缴注册资本尚未实际缴纳。具体内容详见公司 2022 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站披露的《关于向全资子公司和控股子公司实缴注册资本的公告》（临 2022-011）。

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况	期初余额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
新型钡盐项目	碳酸钡、高纯钡盐设备自动化、基础设施改造分类设施分布实施。	13,165,909.78	29,210,581.79	高纯氯化钡、硫酸钡、高纯碳酸钡、硝酸钡盈利。	16,044,672.01	4,536,367.75		24,674,214.04	自筹
锰盐技改工程	大龙锰业 EMD 技改已投运，大龙锰业前期高纯硫酸锰已稳定运行。	3,598,084.75	10,028,479.80	EMD、高纯硫酸锰盈利。	6,430,395.05	5,520,835.44		4,507,644.36	自筹
锶盐技改工程	分步建设	4,510,737.36	5,943,681.27	/	1,432,943.91	1,532,318.00		4,411,363.27	自筹
环境保护治理与利用工程	环保设施陆续实施	10,331,540.99	22,272,437.57	环保项目，尚未盈利。	11,940,896.58	4,486,287.67		17,786,149.90	自筹
1万吨/年硫化钠项目	后期部分升级改造	90,175.81	1,705,166.23	硫酸钡、硫化钠盈利。	1,614,990.42	90,175.81		1,614,990.42	自筹
3万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目	主体已完工投产，后期部分升级改造。	288,776.40	24,452,716.90	高纯硫酸锰盈利。	24,163,940.50	0.00		24,452,716.90	自筹
6,000吨/年高性能电解二氧化锰项目	项目终止，不再实施。	0.00	211,365.63	/	211,365.63	0.00	211,365.63	0.00	自筹
在安装设备	根据主体项目进程确定	523,724.77	6,250,893.66	/	5,727,168.89	62,006.21	543,405.39	5,645,482.06	自筹
合计	/	32,508,949.86	100,075,322.85	/	67,566,372.99	16,227,990.88	754,771.02	83,092,560.95	

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、主要控股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所属行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	化学原料和化学制品制造业	锰系产品、钡盐产品研发、生产和销售	20,000	110,812	48,079
重庆大足红蝶锶业有限公司	化学原料和化学制品制造业	锶盐产品研发、生产和销售	6,200	35,426	27,685
贵州红星发展进出口有限责任公司	批发业	进出口贸易和贸易经纪与代理	1,000	40,010	10,361
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	有色金属矿采选业	锰矿开采、销售	300	2,704	1,318
红星(新晃)精细化学有限责任公司	化学原料和化学制品制造业	钡盐产品研发、生产和销售	1,000	3,943	-4,512

2、主要参股公司概况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所属行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产
贵州容光矿业有限责任公司	煤炭开采和洗选业	煤炭资源勘探、开采	22,033	16,646	-107,708

3、单个控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	净利润对公司影响额
重庆大足红蝶锶业有限公司	18,719	6,858	5,106	3,370
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	49,277	9,751	9,786	9,786

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、安全风险

安全是企业发展的根本。2022年以来，随着国务院安委会督导帮扶组对贵州省安全督导帮扶力度加大，安全监管形势进一步趋严。

应对措施：加大深度安全检查和全面的隐患排查，依靠设备和科技进步不断夯实安全管理基础。持续推动安全管理措施落实落地，强化一线班组安全培训力度，持续夯实安全管理制度和操作规程执行力，将安全工作重点落在生产一线，不断提升安全管理基础水平。

2、原材料、燃料价格上涨风险及保障风险

公司所处化工行业，生产需要多种矿石、煤炭、液体二氧化碳、电力等原料和能源，原材料和能源在公司生产成本中占比较高。国家政策及市场供需关系会导致公司所需原材料及燃料价格上涨。同时，近年来，公司关联方重晶石矿山开采难度加大导致开采量不足且品质不稳定，公司需从外部矿山采购部分重晶石原料，外购矿石价格呈现波动趋势，同时，天青石、氧化锰矿石（粉）等受供需关系影响，采购价格持续在高位运行且采购难度加大。

应对措施：加大矿山现场调研和公开招标、比质比价采购力度，通过竞争性谈判、多家比质比价、签订长期协议、合理调整付款等方式，多渠道筹措矿产资源，保证矿石供应，尽最大力度保证公司生产经营秩序稳定，合理控制公司采购成本。

3、产品需求放缓及销售价格下行风险

今年二季度以来，公司主要产品碳酸钡、硫酸钡、碳酸锶、电解二氧化锰、高纯硫酸锰、硫磺等下游需求放缓，产品销售价格环比开始下行，对公司全年经营业绩带来了一定的风险。

应对措施：加大国外市场开拓力度，稳定国内销售渠道，努力实现产销平衡，不断调整和优化工艺参数，降低生产成本。

4、人才保障风险

随着公司转型升级步伐加快，公司在新产品研发、精细化管理等方面需要大量的专业人才。同时，高端专业人才短缺，加之公司及子公司地理位置远离城区，引进专业人才难度较大。

应对措施：不断优化公司薪酬体系和激励机制，全面构建公平、公正的干事创业氛围，以更加广阔的事业平台、宏伟的发展愿景、优厚的保障措施，感召更多优秀的人才加入，培育更多知责于心，履责于行的高技术人才。

(二) 其他披露事项

√适用 □不适用

报告期内，国内生产电解二氧化锰的生产企业均处于满负荷生产状态，导致市场供需关系发生较大变化。同时，大龙锰业根据电解二氧化锰生产线运行状况，结合自身实际库存情况，在7月下旬开始对电解二氧化锰部分生产线进行维检修，维检修计划在2个月左右。本次维检修根据

公司自身实际情况、结合装置运行状况以及产品库存而综合确定的，旨在提升生产装置的稳定性，保证设备有效运行和生产线安全稳定生产，不断提高生产效率和产品质量。

本次停产检修会对大龙锰业三季度电解二氧化锰产品产量产生一定影响，但不会影响供货及订单执行，不会对公司 2022 年度经营业绩产生重大影响。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 5 月 19 日	详见公司 2022 年 5 月 19 日披露的《贵州红星发展股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-025）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2022 年 5 月 18 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过了《公司董事会 2021 年度工作报告》《公司监事会 2021 年度工作报告》《公司独立董事 2021 年度述职报告》《公司 2021 年年度报告全文和摘要》《公司 2021 年度财务决算报告》《公司 2021 年度利润分配预案》《续聘会计师事务所》《公司预计 2022 年度日常关联交易及总金额》《矿石价格确认书》（2022 年度）、《综合服务协议》（2022 年签订）、《确定公司董事 2021 年度报酬》《确定公司监事 2021 年度报酬》《修订〈公司章程〉》（2022 年修订）、《修订〈股东大会议事规则〉》（2022 年修订）、《修订〈董事会议事规则〉》（2022 年修订）、《修订〈监事会议事规则〉》（2022 年修订）、《修订〈独立董事规则〉》（2022 年修订）、《修订〈关联交易管理制度〉》（2022 年修订）的议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

公司 2022 年半年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司是国控环保管理企业，子公司大龙锰业是省控环保管理企业。

①公司（国控环保管理企业）

主要污染物	特征污染物	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度和总量	排放标准	是否超浓度排放	核定的排放总量	是否超核定的排放总量
废气（含颗粒物、氮氧化物、SO ₂ ）	-	有组织排放	3	公司生产厂区内	颗粒物：排放量 10.359 吨，平均浓度：13.034mg/m ³ ；氮氧化物：排放量 72.395 吨，平均浓度：91.095mg/m ³ ；SO ₂ ：排放量：65.247 吨，平均浓度：82.010mg/m ³	《无机化学工业污染物排放标准》 GB31573-2015 及《锅炉大气污染物排放标准》 GB13271-2014	否	颗粒物：94.789 吨/年、氮氧化物：300 吨/年、SO ₂ ：700 吨/年	否
废水（含 COD、氨氮、悬浮物）	钡	有组织排放	1	公司生产厂区内	COD：排放量 0.12 吨，平均浓度 7.052mg/L；氨氮排放量：0.0376 吨，平均浓度 2.219mg/L；悬浮物排放量：0.0084 吨，平均浓度 0.494mg/L；总磷排放量：0.001 吨，平均浓度 0.059mg/L；总磷排放量：0.091 吨，平均浓度 5.345mg/L。	《无机化学工业污染物排放标准》 GB31573-2015	否	COD：32 吨/年，氨氮 12.2 吨/年，悬浮物、总磷、总磷未核定	否
废渣	-	有组织排放	-	渣场	产生 115499.74 吨，综合利用 17018.65 吨。	-	否	231,000 吨	否

②大龙锰业（省控环保管理企业）

主要污染物	特征污染物	排放方式	排放口	分布情况	排放浓度和总量	排放标准	是否超浓度排放	核定的排放总量	是否超核定的排放总量
-------	-------	------	-----	------	---------	------	---------	---------	------------

			数量						量
废气（含颗粒物、氮氧化物、SO ₂ ）	-	有组织排放	1	公司生产厂区内	2022 年上半年：二氧化硫排放浓度均值 51.866mg/m ³ ，排放总量为 22.408 吨；氮氧化物排放浓度均值 21.898mg/m ³ ，排放总量为 8.024 吨；颗粒物排放浓度均值 6.03mg/m ³ ，总排放量为 2.075 吨。	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	否	二氧化硫 510.136 吨/年、烟尘 100 吨/年、氮氧化物：108.748 吨/年	否
废水（含 COD、氨氮、悬浮物）	锰	有组织排放	1	公司生产厂区内	2022 年上半年：COD 排放浓度均值 3.988mg/L，排放总量为 0.421 吨；氨氮浓度均值 0.129mg/L，排放总量为 0.013 吨，特征污染物锰的排放浓度均值 0.0621mg/L，排放总量为 0.007 吨。	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）	否	COD:9.337 吨/年，氨氮 1.089 吨/年；特征污染物锰 0.092 吨/年	否
废渣	-	有组织排放	-	渣场位于公司西侧约 500 处	2022 年上半年生产钡渣 31242.67 吨，锰渣 82040.6 吨。钡锰无害化处理的混合渣堆存于公司渣场，锰渣安全存放于渣场。	《贵州省一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》DB 52/865—2013、地下水质量标准（GBT14848-2017）	-	-	-

③大足红蝶（重点排污单位之外的公司）

主要污染物	特征污染物	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度和总量	排放标准	是否超浓度排放	核定的排放总量	是否超核定的排放总量
废气（含颗粒物、氮氧化物、SO ₂ ）	-	有组织排放	1	公司生产厂区内	二氧化硫平均排放浓度为 62mg/m ³ ，排放总量 8.99 吨；氮氧化物平均排放浓度为 88mg/m ³ ，排放总量为 12.76 吨；颗粒物平均排放浓度为 15.3mg/m ³ ，排放总量为 2.22 吨；硫化氢平均排放浓度	《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015》	否	二氧化硫：37.8 吨；氮氧化物：25.2 吨；颗粒物：7.56 吨；硫化氢 2.52 吨。	否

					4.32mg/m ³ , 排放总量为 0.63 吨。				
废水 (含 COD、氨氮、悬浮物)	-	循环使用, 不外排	1	公司生产厂区内	/	/	/	/	/
废渣	锶	有组织排放	-	公司生产厂区内	处置锶渣 32316.13 吨, 脱硫石膏 3857.62 吨。用于建材、水泥行业, 锶渣、脱硫石膏综合利用率 100%。	一般工业固体废物贮存、处置场污染物控制标准 GB18588-2001	/	/	/

④红星新晃公司 (重点排污单位之外的公司)

主要污染物	特征污染物	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度和总量	排放标准	是否超浓度排放	核定的排放总量	是否超核定的排放总量
废气 (含颗粒物、氮氧化物、SO ₂)	-	有组织排放	1	公司成品车间	上半年颗粒物平均排放浓度为 47mg/m ³ , 排放总量为 0.52 吨; 氮氧化物平均排放浓度为 122mg/m ³ , 排放总量为 1.3 吨; 二氧化硫平均排放浓度为 10mg/m ³ , 排放总量 0.2 吨。	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)	否	二氧化硫 84 吨; 氮氧化物 49 吨; 颗粒物未核定排放总量。	否
废水 (含 COD、氨氮、悬浮物)	-	有组织排放	1	公司生产厂区内	上半年 COD 平均排放浓度为 49mg/L, 排放总量为 0.9 吨; 氨氮平均排放浓度为 8mg/L, 排放总量为 0.15 吨; 悬浮物平均浓度为 6mg/L, 排放总量为 0.11 吨。	污水综合排放标准	否	COD 5.6 吨; 氨氮 1.2 吨; 悬浮物未核定排放总量。	否
废渣	-	有组织排放	—	成品车间	上半年年产生物质燃料的灰渣 21 吨。	—	否	—	否

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

①废气防治污染设施建设及运行情况: 公司及子公司烟气先行进入静电除尘系统, 除尘后进入脱硫系统脱硫, 达标后排放, 公司及子公司烟气处理系统设施、设备运行正常。

②废水防治污染设施建设及运行情况：公司及子公司建有工业污水处理系统和生活污水处理系统，处理后的工业水作为工艺用水循环使用，剩余部分达标外排。子公司大足红蝶工业用水全部实现循环使用零外排。报告期内，公司实施工业废水综合治理及回收利用，完善循环利用装备和设施，实现串联用水、分质用水、一水多用和梯级使用，提高水资源重复利用率，废水排放量大幅减少。公司及子公司污水处理系统设施、设备运行正常。

③废渣防治污染设施建设及运行情况：公司及子公司渣场建设有防尘、防渗系统，24 小时专人值班管理。公司及子公司渣场设施、设备运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及子公司严格执行有关环境影响评价的法律、法规和规章制度，相关建设项目按要求开展环境影响评价工作，项目建设坚持环境保护“三同时”原则，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用，并完成项目的环保竣工验收。

报告期内，母公司新建 6000 吨/年高纯碳酸钡项目《环境影响报告书》通过安顺市生态环境局组织的专家评审。

公司及各子公司按要求取得了排污许可证，并依法开展排污许可证的换证工作。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司及子公司在应急管理部门、生态环境保护部门的指导下，不断提升安全环保管理水平，能够及时根据自身实际安全环保管理现状，结合最新安全环保要求和生产经营工作需要，修订完善《环境突发事件应急预案》，并在应急管理部门和生态环境部门备案。同时，为验证应急预案的有效性和针对性，结合安全环保实际工作需要，在各级生态环境保护部门、应急管理部门的指导下组织开展了硫化氢泄露事故救援、受限空间缺氧窒息、硫化氢中毒现场处置、检修动火作业引起硫磺燃烧火灾事故等 30 余场应急演练工作。同时，公司及子公司认真学习相关环保事故案例，不断增强应急演练的针对性和实战性，不断提升公司应急队伍应急救援能力，持续加大环保培训、宣传力度，提升全体干部员工环保意识。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

①废气自行监测方案：公司及子公司大龙锰业、大足红蝶采用自动连续在线监测系统，同时与省、市、县环保部门直接联网，自动监测系统每 2 分钟采集一组数据，如自动监测系统发生故障停运，将及时采取手工监测方式进行检测。子公司红星新晃公司采取手工监测方式进行监测。

②废水自行监测方案：公司采用自动在线监测系统进行监测，每 15 分钟采集一次水样至混合采样器，每 2 小时检测一次。子公司大龙锰业采取自动在线监测系统进行监测，每 2 小时采集一组数据。子公司大足红蝶工业废水全部回收利用，废水零外排。子公司红星新晃公司采取手工监测方式对排水口及企业周边水样进行采集监测。

③废渣自行监测方案：公司及子公司对渣场采取手工监测方式定期对渣场渗滤液进行监测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，母公司继续加大工业废水综合治理及回收利用，优化重点用水生产工艺，深度挖掘，不断完善用水定额。持续推进废水循环利用技术改造，完善循环利用装备和设施，排水数量同比减少 75.67%；母公司完成两套烟气在线监测设备和水质监测系统设备的更换和调试，监测数据更为准确；同时组织专家对杜关渣场进行标准化现场验收，完成杜关渣场封场。子公司大足红蝶继续巩固废水回用系统，全年再次实现废水零排放，锗渣综合利用率 100%。子公司大龙锰业加大高品位锰矿使用量，生产每吨锰系产品锰渣产生量降低了 1.32 吨。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，母公司 1500 立方米液体二氧化碳储罐投入使用并实现稳定运行，原通过石灰石煅烧生产二氧化碳工艺全部停用，每年节约标煤 1.5 万吨，为减少碳排放，保护生态环境打下了坚实的基础；同时，子公司大足红蝶完成碳排放审核工作，并开始履约。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行国企社会责任，围绕党中央关于巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴战略和公司年度工作计划，在稳步推进公司项目建设和生产经营的同时，在公司党委的正确指导下，通过多种方式、多种渠道积极投身到巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴中。公司及子公司结合自身实际及周边社区、村寨的实际情况，深入挖掘自身优势，通过捐赠物资、工会定点帮扶、直接捐款等多种形式开展帮扶工作。报告期内，公司及子公司投入 89.20 万元，用于企业周边村寨、社区基础设施建设与维护；同时，向公司周边学校、困难学生等捐赠 0.40 万元的学习物资；对周边乡村绿化建设 0.10 万元；帮助企业周边残疾人士 0.54 万元；向公益组织捐款 3.60 万元；帮扶企业及周边村寨、社区困难群众 32 人次，发放救助金 4.15 万元。

同时牢牢守住不发生规模性返贫底线，扎实有序做好职工技能提升培训，为公司建档立卡户技能提升提供基础保障，接续全面推动乡村振兴取得新进展。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

股东或关联方名称	关联关系	占用时间	发生原因	期初金额	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末余额	截至半年报披露日余额	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间
青岛红星化工集团有限责任公司	控股股东	3 个月	公司子公司重庆大足红蝶锑业有限公司委托红星集团为其不在青岛本地工作的员工代缴社保和公积金，2021 年 12 月，重庆大足红蝶锑业有限公司根据代缴明细表全额付款。后因青岛市社保缴费基数调整，代缴社保费用调减 0.82 万元，形成非经营性资金占用。2022 年 3 月 24	0.82	0.00	0.82	0.00	0.00	-	-	-

			日，红星集团已将该笔款项退回给重庆大足红蝶锑业有限公司。								
合计	/	/	/	0.82	0.00	0.82	0.00	0.00	/	-	/
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例				0.00%							
控股股东及其他关联方非经营性占用资金的决策程序				不适用。							
当期新增控股股东及其他关联方非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明				不适用。							
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明				不适用。							
注册会计师对资金占用的专项审核意见（如有）				不适用。							

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
<p>自 2008 年起，被告容光矿业因生产经营需要多次向公司借款，其中 2013 年 4 月 18 日借款人民币 300 万元，2013 年 5 月 16 日借款人民币 400 万元，2013 年 6 月 16 日借款人民币 500 万元，三次借款均有《借款合同》和付款凭证为据，借款期限均为一年。截至 2015 年 12 月，被告尚未归还欠款。2015 年 12 月 7 日，公司将被告诉至镇宁布依族苗族自治县人民法院，该案已于 2016 年 1 月 7 日开庭审理，镇宁布依族苗族自治县人民法院于 2016 年 4 月 11 日判决被告容光矿业在本判决生效后 10 日内偿还原告公司借款本金 300 万元、400 万元、500 万元，共计 1200 万元，被告如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息，案件受理费共计 116,400 元、申请保全费共计 15,000 元，均由被告容光矿业承担，容光矿业逾期未提起上诉，目前判决已生效。鉴于一审判决已经生效，且容光矿业未按照判决书履行偿还义务，2018 年 4 月 10 日，公司向镇宁布依族苗族自治县人民法院申请对一审判决结果进行强制执行，镇宁县法院受理了公司强制执行的申请，镇宁布依族苗族自治县人民法院裁定对被执行人容光矿业位于贵州省遵义市桐梓县容光乡元木村的土地一幅，权利证书号为：桐国用（2018）第 01274 号，面积 295,726 平方米进行查封，查封期限为三年。2020 年 9 月 15 日，公司收到贵州遵兴律师事务所邮寄贵州省遵义市中级人民法院《民事裁定书》（2020）黔 03 破申 8 号、《决定书》（2020）黔 03 破 3 号、《通知书》（2020）黔 03 破 3 号，裁定受理申请人徐矿集团贵州能源有限公司对贵州容光矿业有限责任公司（下称容光</p>	<p>上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn，2016 年 4 月 19 日、2018 年 6 月 23 日、2020 年 9 月 16 日</p>

<p>矿业)的破产清算申请,并指定贵州遵兴律师事务所担任容光矿业管理人,公司已在管理人规定的时间内申报了债权。</p>	
<p>自 2008 年起,被告容光矿业因生产经营需要多次向公司借款,其中 2013 年 6 月 20 日借款人民币 2000 万元,2014 年 9 月 10 日借款人民币 1200 万元,两次借款均有《借款合同》和付款凭证为据,借款期限均为一年。截至 2015 年 12 月,被告尚未归还欠款。2015 年 12 月 7 日,公司将被告诉至贵州省安顺市中级人民法院,该案已于 2016 年 1 月 8 日开庭审理,2016 年 5 月 24 日,公司收到贵州省安顺市中级人民法院(2015)安市民商初字第 62 号、63 号《民事判决书》,主要内容如下:限被告容光矿业在本判决生效后 15 日内偿还原告公司借款本金 1200 万元、2000 万元,共计 3200 万元,容光矿业逾期未提起上诉,目前判决已生效。目前,容光矿业因停产尚未支付前述判决所述借款及相关费用。2020 年 9 月 15 日,公司收到贵州遵兴律师事务所邮寄贵州省遵义市中级人民法院《民事裁定书》(2020)黔 03 破申 8 号、《决定书》(2020)黔 03 破 3 号、《通知书》(2020)黔 03 破 3 号,裁定受理申请人徐矿集团贵州能源有限公司对贵州容光矿业有限责任公司(下称容光矿业)的破产清算申请,并指定贵州遵兴律师事务所担任容光矿业管理人,公司已在管理人规定的时间内申报了债权。</p>	<p>上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn, 2016 年 5 月 25 日、5 月 26 日、2020 年 9 月 16 日</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司本报告期日常关联交易预计和执行情况:公	公司于 2022 年 4 月 22 日在上海证券报和上海证

司根据预计的 2022 年度日常关联交易事项，严格执行合同订立、价格确定、货款支付，定期跟踪关联交易执行情况，控制关联交易应收账款风险，未发生对公司影响重大的违规和违约情形。	券交易所网站刊登了《预计 2022 年度日常关联交易公告》。
---	--------------------------------

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

为进一步优化公司产业布局，集中精力发展主营业务，综合考虑红星物流历史发展情况、自身业务特点和相关因素，公司拟公开挂牌转让所持红星物流 31.92%股权及债权。该事项审议及进展情况具体详见公司 2019 年 7 月 13 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《关于拟转让子公司股权的公告》（临 2019-024）、2020 年 1 月 22 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《关于公开挂牌转让子公司 31.92%股权及债权的公告》（临 2020-006）、2020 年 4 月 10 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《关于公开挂牌转让联营公司 31.92%股权及债权的进展公告》（临 2020-007）。

2021 年 1 月 28 日，根据《股权转让协议》、《青岛红星物流实业有限责任公司交接协议书》相关规定，公司与青岛港国际股份有限公司签署《青岛红星物流实业有限责任公司损益分配协议》，双方确认，红星物流欠付公司借款利息共计 14,646,958.88 元，根据《青岛红星物流实业有限责任公司 2019 年 5 月至 2020 年 8 月专项审计报告》，过渡期红星物流净利润为-13,685,663.58 元，公司按原持股比例 31.92%承担经营损益，向红星物流补偿 4,368,463.81 元，扣除 4,368,463.81 元补偿后，红星物流已向公司支付 10,278,495.07 元。

红星物流已经按期全部偿还在中国工商银行股份有限公司青岛开发区支行的借款，公司为红星物流提供的借款担保责任自动解除。

红星物流已经办理完成本次股权转让的工商变更登记手续。

公司累计收到青岛港国际股份有限公司股权转让价款、债权转让价款90%，合计金额 10,600.839 万元，剩余 10%股权转让价款及债权转让价款计 1,177.871 万元将由青岛港国际股份有限公司在红星物流办理完毕房产证书手续之日起 10 个工作日内支付。

具体内容请见公司2021年1月29日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《关于公开挂牌转让联营公司31.92%股权及债权的进展公告》（临2021-006）。

公司关联方镇宁县红蝶实业有限责任公司（公司与红蝶实业的控股股东同为青岛红星化工集团有限责任公司）与公司同时转让其所持青岛红星物流实业有限责任公司全部股权及债权，在正式转让时公司放弃红蝶实业转让其持有红星物流股权的优先购买权构成关联交易。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
青岛红星化工集团有限责任公司	贵州红星发展股份有限公司	公司 2022 年度继续租赁红星集团拥有的公司主生产厂区国有土地使用权	-	1999-06-01	2045-12-31	-	协商	-	是	控股股东
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	贵州红星电子材料有限公司	贵州红星电子材料有限公司租赁大龙锰业土地使用权	-	2017-03-01	2027-03-01	-	协商	-	是	其他关联人
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	贵州红星电子材料有限公司	贵州红星电子材料有限公司租赁大龙锰业房产	-	2022-01-01	2022-12-31	-	协商	-	是	其他关联人

租赁情况说明

根据公司与控股股东红星集团签订的《国有土地使用权租赁合同》，红星集团拥有公司主生产厂区国有土地使用权，出租给公司使用，公司在 2022 年度继续租赁使用，租赁费用为 717,979.00 元/年（含税）。

大龙锰业与红星集团全资子公司的控股子公司贵州红星电子材料有限公司在 2017 年签订了《土地使用权租赁合同》，大龙锰业 2022 年继续将厂区内部分闲置土地租赁给贵州红星电子材料有限公司使用，土地使用权租赁费用为 234,529.13 元/年（含税）。

大龙锰业与贵州红星电子材料有限公司在 2022 年签订了《房产租赁合同》，大龙锰业 2022 年继续将厂区内部分闲置厂房租赁给贵州红星电子材料有限公司使用，房产租赁费用延续上一年度的 2,983,913 元/年（含税）。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）																0.00
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）																0.00
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计																0.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）																10,500.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																10,500.00
担保总额占公司净资产的比例（%）																5.81
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																0.00

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无。
担保情况说明	截止报告期末，公司外担保余额为人民币10,500.00万元，均为对全资子公司大龙锰业项目建设及流动资金提供的贷款担保。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	50,639
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
青岛红星化工集团有 限责任公司	0	105,067,336	35.83	0	无	0	国有法人
黄玉清	2,718,800	2,718,800	0.93	0	无	0	境内自然人
黄艾	1,319,800	1,319,800	0.45	0	无	0	境内自然人
康帝实业有限公司	1,254,803	1,254,803	0.43	0	无	0	未知
王荣华	-233,000	1,183,000	0.40	0	无	0	境内自然人

太平资产—建设银行—太平资产转债1号资管产品	1,075,100	1,075,100	0.37	0	无	0	未知
苏州格外投资管理有限公司—格外投资新三板1号基金	-450,000	1,000,000	0.34	0	无	0	未知
应路星	10,000	937,076	0.32	0	无	0	境内自然人
应云庭	12,000	900,910	0.31	0	无	0	境内自然人
中信建投证券—青岛华通创业投资有限责任公司—中信建投市值管理华通创投单一资产管理计划	0	806,800	0.28	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
青岛红星化工集团有限责任公司	105,067,336	人民币普通股	105,067,336				
黄玉清	2,718,800	人民币普通股	2,718,800				
黄艾	1,319,800	人民币普通股	1,319,800				
康帝实业有限公司	1,254,803	人民币普通股	1,254,803				
王荣华	1,183,000	人民币普通股	1,183,000				
太平资产—建设银行—太平资产转债1号资管产品	1,075,100	人民币普通股	1,075,100				
苏州格外投资管理有限公司—格外投资新三板1号基金	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				
应路星	937,076	人民币普通股	937,076				
应云庭	900,910	人民币普通股	900,910				
中信建投证券—青岛华通创业投资有限责任公司—中信建投市值管理华通创投单一资产管理计划	806,800	人民币普通股	806,800				
前十名股东中回购专户情况说明	无。						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无。
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东为青岛红星化工集团有限责任公司，实际控制人为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会，公司未知其他股东关联关系或是否属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郭汉光	78,200	2022年8月1日	78,200	
2	高月飞	74,800	2022年8月1日	74,800	
3	梁启波	68,000	2022年8月1日	68,000	
4	温霞	61,200	2022年8月1日	61,200	
5	夏有波	61,200	2022年8月1日	61,200	
6	刘正涛	61,200	2022年8月1日	61,200	
7	华东	61,200	2022年8月1日	61,200	
8	万洋	57,800	2022年8月1日	57,800	
9	杨德林	54,400	2022年8月1日	54,400	
10	耿震	44,200	2022年8月1日	44,200	
上述股东关联关系或一致行动的说明		郭汉光、高月飞为公司董事，梁启波、万洋为公司董事、高级管理人员，刘正涛、耿震为公司高级管理人员，温霞、夏有波、杨德林为子公司管理人员，华东为公司到期卸任高级管理人员（2021年度尚在公司任职）。			

说明：

限售条件说明：2018年6月11日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过2018年限制性股票激励计划相关议案，并于2018年7月30日完成限制性股票授予，详见公司于2018年8月1日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展2018年限制性股票激励计划首次授予结果公告》（公告编号：临2018-040），具体限售条件及相关解除限售条件详见公司于2018年5月25日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展2018年限制性股票激励计划（草案）》相关内容。

根据《贵州红星发展股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》规定首次授予的限制性股票第三个解除限售期业绩考核条件为“以 2015 年-2017 年净利润平均值为基数，2021 年净利润增长率不低于 400%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2021 年净资产收益率不低于 6.5%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2021 年度主营业务收入占营业收入比例不低于 90%”。

公司 2021 年度审计报告中经审计合并口径扣除非经常性损益归属于母公司股东的净利润为 25,993.03 万元，增长率为 1213.45%；2021 年净资产收益率为 17.27%；主营业务收入占营业收入比例为 97.95%；根据同行业对标企业 2021 年年度报告披露情况，公司 2021 年净利润增长率、净资产收益率高于同行业对标企业 75 分位值水平，同时经综合评定，公司 8 名董事、高级管理人员 2021 年度个人绩效综合评价结果均为“良好”及以上，对应解除限售系数为 1；其他 92 名激励对象均为“良好”及以上，对应解除限售系数为 1。综上，公司 2018 年限制性股票激励计划第三个解除限售期的对应的公司考核条件及激励对象个人的考核条件已成就。详细内容请见公司 2022 年 5 月 19 日在上海证券交易所网站披露的《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期对应的解除限售条件成就的公告》（临 2022-024）。

2022 年 7 月 26 日，公司在上海证券交易所网站披露《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解锁暨上市的公告》（临 2022-028），根据公司第八届董事会第六次会议和第八届监事会第六次会议决议，公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个解除限售期解锁暨上市流通安排及股本结构变动情况如下：

1、本次解除限售的限制性股票上市流通日：2022年8月1日。

2、本次解锁的限制性股票上市流通数量：2,036,600股，占公司目前总股本293,236,600股的0.69%。

3、董事、高级管理人员本次解除限售的限制性股票锁定和转让限制规定包括但不限于：

董事、高级管理人员等激励对象转让其持有的公司股票，应当符合《中华人民共和国公司法》（下称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（下称《证券法》）、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律、法规的规定；

（1）激励对象为公司董事、高级管理人员的，其在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；在离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份；

（2）激励对象为公司董事、高级管理人员及其配偶、父母、子女的，将其持有的公司股票在买入后6个月内卖出，或者卖出后6个月内又买入的，由此所得收益归公司所有。

(3) 在本激励计划有效期内, 如果《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《贵州红星发展股份有限公司章程》(下称《公司章程》) 中对公司董事和高级管理人员持有股份转让的有关规定发生了变化, 则这部分激励对象转让其持有的公司股票应当在转让时符合修改后的《公司法》《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

4、本次首次授予部分限制性股票解除限售后公司股本结构变动情况:

类别	变动前	本次变动	变动后
有限售条件股份	2,036,600	-2,036,600	0
无限售条件股份	291,200,000	2,036,600	293,236,600
总计	293,236,600	-	293,236,600

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 贵州红星发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注七（1）	456,919,559.06	427,201,428.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七（4）	1,034,204.80	4,218,451.63
应收账款	附注七（5）	382,323,661.07	270,700,160.98
应收款项融资	附注七（6）	193,635,865.08	269,462,954.85
预付款项	附注七（7）	95,075,495.28	38,073,622.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七（8）	15,193,800.10	15,683,216.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七（9）	671,852,933.80	436,954,136.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七(13)	3,983,403.96	4,361,963.32
流动资产合计		1,820,018,923.15	1,466,655,934.92
非流动资产：			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七(17)	0.00	0.00
其他权益工具投资	附注七(18)	0.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七(20)	7,015,431.67	7,361,308.71
固定资产	附注七(21)	632,974,741.12	685,373,962.71
在建工程	附注七(22)	83,849,112.58	67,595,921.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七(25)	9,490,788.36	9,859,458.91
无形资产	附注七(26)	51,806,389.63	52,749,240.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七(29)	18,079,502.34	19,492,970.16
递延所得税资产	附注七(30)	22,375,422.82	20,892,415.98
其他非流动资产	附注七(31)	14,632,327.82	12,445,712.52
非流动资产合计		840,223,716.34	875,770,991.33
资产总计		2,660,242,639.49	2,342,426,926.25
流动负债：			
短期借款	附注七(32)	50,060,416.67	20,004,833.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注七(36)	436,001,194.86	288,965,686.62
预收款项			
合同负债	附注七(38)	16,204,358.07	26,312,947.89
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注七(39)	55,056,218.68	64,925,908.55
应交税费	附注七(40)	42,796,489.39	41,321,774.33
其他应付款	附注七(41)	43,099,825.02	48,111,738.25
其中：应付利息			
应付股利	附注七(41)	7,290,997.73	9,327,672.21
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注七(43)	70,668,455.88	80,682,109.27
其他流动负债	附注七(44)	19,108,314.73	14,486,387.34
流动负债合计		732,995,273.30	584,811,385.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七(47)	9,190,905.20	9,483,225.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注七(50)	5,311,261.70	5,070,461.70
递延收益	附注七(51)	5,602,110.79	6,004,778.57
递延所得税负债	附注七(30)	1,713,881.94	1,859,530.80
其他非流动负债	附注七(52)	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计		26,266,045.57	26,865,882.05
负债合计		759,261,318.87	611,677,267.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七(53)	293,236,600.00	293,236,600.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七(55)	302,702,463.65	301,776,022.73
减：库存股	附注七(56)	10,590,320.00	10,590,320.00
其他综合收益	附注七(57)	-2,950,000.00	-2,950,000.00
专项储备	附注七(58)	2,442,677.49	2,129,125.65
盈余公积	附注七(59)	244,880,194.37	244,880,194.37
一般风险准备			
未分配利润	附注七(60)	977,248,267.34	812,566,538.56
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,806,969,882.85	1,641,048,161.31
少数股东权益		94,011,437.77	89,701,497.31
所有者权益(或股东权益) 合计		1,900,981,320.62	1,730,749,658.62
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		2,660,242,639.49	2,342,426,926.25

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		215,362,654.31	247,566,343.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十七 (1)	178,154,293.55	124,872,494.79
应收款项融资		100,957,583.94	105,577,296.00
预付款项		8,303,707.05	3,063,832.48
其他应收款	附注十七 (2)	149,647,689.42	148,391,502.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货		111,887,390.87	82,036,743.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,479,471.07	1,230,697.74
流动资产合计		765,792,790.21	712,738,910.74
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		130,640,000.00	130,640,000.00
长期股权投资	附注十七 (3)	326,478,123.55	325,963,863.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		320,291,931.60	357,462,554.69

在建工程		35,227,035.58	17,024,999.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,814,928.24	9,002,479.90
无形资产		17,900,523.99	18,342,120.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,984,313.28	2,173,808.94
递延所得税资产		3,499,442.86	3,225,658.06
其他非流动资产		3,286,781.11	3,384,821.11
非流动资产合计		848,123,080.21	867,220,306.39
资产总计		1,613,915,870.42	1,579,959,217.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,689,253.81	77,086,449.50
预收款项			
合同负债		5,309.73	1,118,321.86
应付职工薪酬		12,607,671.50	21,663,506.54
应交税费		8,643,267.76	9,668,674.35
其他应付款		63,217,532.86	62,752,194.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		214,074.72	208,955.31
其他流动负债		1,466,421.08	682,718.06
流动负债合计		158,843,531.46	173,180,820.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,859,836.11	8,969,433.16
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,557,638.00	3,765,625.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,417,474.11	12,735,058.88
负债合计		171,261,005.57	185,915,879.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		293,236,600.00	293,236,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		300,686,509.11	299,760,068.19
减：库存股		10,590,320.00	10,590,320.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		1,138,420.59	0.00
盈余公积		144,560,699.04	144,560,699.04
未分配利润		713,622,956.11	667,076,290.70
所有者权益（或股东权益）合计		1,442,654,864.85	1,394,043,337.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,613,915,870.42	1,579,959,217.13

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	附注七（61）	1,205,357,344.26	910,898,163.33
其中：营业收入	附注七（61）	1,205,357,344.26	910,898,163.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		956,106,666.09	826,776,523.74
其中：营业成本	附注七（61）	877,891,382.19	747,239,706.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七（62）	11,103,178.07	10,180,596.79
销售费用	附注七（63）	10,412,970.79	10,215,505.86
管理费用	附注七（64）	59,534,625.73	56,683,062.12
研发费用	附注七（65）	3,307,780.61	656,136.62
财务费用	附注七（66）	-6,143,271.30	1,801,515.63
其中：利息费用	附注七（66）	2,210,403.60	2,449,060.52
利息收入	附注七（66）	1,234,071.16	1,444,940.91
加：其他收益	附注七（67）	6,378,892.67	5,996,664.20
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七（68）	137,500.00	613,330.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	附注七(71)	-8,773,121.31	731,274.67
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注七(73)	0.00	110,191.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		246,993,949.53	91,573,100.87
加:营业外收入	附注七(74)	810,451.24	359,295.45
减:营业外支出	附注七(75)	2,237,325.07	1,817,720.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		245,567,075.70	90,114,676.00
减:所得税费用	附注七(76)	32,029,045.40	9,229,413.88
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		213,538,030.30	80,885,262.12
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		213,538,030.30	80,885,262.12
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		194,005,388.78	67,878,391.41
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		19,532,641.52	13,006,870.71
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	-3,950,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	-3,950,000.00

(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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	-3,950,000.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		213,538,030.30	76,935,262.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		194,005,388.78	63,928,391.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,532,641.52	13,006,870.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.67	0.23
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.67	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	附注十七（4）	364,769,114.00	315,550,243.57
减：营业成本	附注十七（4）	254,152,139.68	250,329,708.35
税金及附加		3,569,566.85	3,259,599.90
销售费用		366,532.43	691,005.71
管理费用		21,621,275.45	22,138,416.36
研发费用		3,307,583.21	648,585.41
财务费用		-3,119,303.16	-2,706,967.94
其中：利息费用			229,750.79
利息收入		3,348,953.06	2,947,096.73
加：其他收益		2,292,112.06	1,611,369.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,329,976.81	3,573,472.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	110,191.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,833,454.79	46,484,930.06
加：营业外收入		374,089.99	62,216.60
减：营业外支出		963,405.12	696,170.21

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		85,244,139.66	45,850,976.45
减：所得税费用		9,373,814.25	5,557,352.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		75,870,325.41	40,293,623.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		75,870,325.41	40,293,623.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额			-1,000,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-1,000,000.00
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-1,000,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		75,870,325.41	39,293,623.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.26	0.14

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.26	0.14
-----------------	--	------	------

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		866,625,486.42	573,388,148.70
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		9,168,682.86	2,889,383.72
收到其他与经营活动有关的现金	附注七（78）	7,037,296.82	16,582,742.83
经营活动现金流入小计		882,831,466.10	592,860,275.25
购买商品、接受劳务支付的现金		556,342,878.24	316,942,712.21
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			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		147,016,046.30	136,542,083.48
支付的各项税费		98,026,332.39	50,784,739.29
支付其他与经营活动有关的现金	附注七（78）	16,505,547.55	16,231,837.68
经营活动现金流出小计		817,890,804.48	520,501,372.66
经营活动产生的现金流量净额		64,940,661.62	72,358,902.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		409,794.00	199,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七（78）	0.00	836,581.37
投资活动现金流入小计		409,794.00	1,035,981.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,793,817.23	25,819,231.24
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	附注七（78）	20,002,479.28	0.00
投资活动现金流出小计		30,796,296.51	25,819,231.24
投资活动产生的现金流量净额		-30,386,502.51	-24,783,249.87
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		6,200,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,200,000.00	0.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		36,200,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,080,440.88	9,376,276.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		23,050,338.00	1,286,478.97
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七（78）	171,800.00	11,195,340.00
筹资活动现金流出小计		65,252,240.88	60,571,616.49
筹资活动产生的现金流量净额		-29,052,240.88	-20,571,616.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,213,732.87	-370,719.57
五、现金及现金等价物净增加额		9,715,651.10	26,633,316.66
加：期初现金及现金等价物余额		404,670,612.38	298,192,803.63
六、期末现金及现金等价物余额		414,386,263.48	324,826,120.29

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
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		248,034,423.49	199,751,148.95
收到的税费返还		1,762,504.35	440,399.68
收到其他与经营活动有关的现金		1,854,762.77	12,001,073.82
经营活动现金流入小计		251,651,690.61	212,192,622.45
购买商品、接受劳务支付的现金		135,141,825.93	77,979,643.76
支付给职工及为职工支付的现金		65,006,897.21	57,814,532.46
支付的各项税费		37,103,874.28	19,932,288.55
支付其他与经营活动有关的现金		8,561,105.69	8,658,261.90
经营活动现金流出小计		245,813,703.11	164,384,726.67
经营活动产生的现金流量净额		5,837,987.50	47,807,895.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		111,348.00	165,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	509,411.93
投资活动现金流入小计		111,348.00	674,911.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,819,672.00	12,290,533.30
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		28,819,672.00	12,290,533.30
投资活动产生的现金流量净额		-28,708,324.00	-11,615,621.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,333,352.86	5,863,254.29
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	11,195,340.00
筹资活动现金流出小计		29,333,352.86	17,058,594.29
筹资活动产生的现金流量净额		-29,333,352.86	-17,058,594.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		227,566,343.67	105,979,548.24
六、期末现金及现金等价物余额			
		175,362,654.31	125,113,228.36

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	293,236,600.00				301,776,022.73	10,590,320.00	-2,950,000.00	2,129,125.65	244,880,194.37		812,566,538.56		1,641,048,161.31	89,701,497.31	1,730,749,658.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	293,236,600.00				301,776,022.73	10,590,320.00	-2,950,000.00	2,129,125.65	244,880,194.37		812,566,538.56		1,641,048,161.31	89,701,497.31	1,730,749,658.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					926,440.92			313,551.84			164,681,728.78		165,921,721.54	4,309,940.46	170,231,662.00
(一)综合											194,005,388.78		194,005,388.78	19,532,641.52	213,538,030.30

收益总额															
(二)所有者投入和减少资本					926,440.92								926,440.92	6,200,000.00	7,126,440.92
1. 所有者投入的普通股														6,200,000.00	6,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					926,440.92								926,440.92		926,440.92
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							313,551.84				313,551.84	-409,037.54	-95,485.70	
1. 本期提取							8,503,418.73				8,503,418.73	683,108.35	9,186,527.08	
2. 本期使用							8,189,866.89				8,189,866.89	1,092,145.89	9,282,012.78	
（六）其他														
四、本期期末	293,236,600.00				302,702,463.65	10,590,320.00	-2,950,000.00	2,442,677.49	244,880,194.37		977,248,267.34	1,806,969,882.85	94,011,437.77	1,900,981,320.62

末余额														
-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	295,477,950.00				308,124,756.24	22,245,340.00	-3,950,000.00	1,462,359.80	228,248,732.72		572,843,318.02		1,379,961,776.78	64,922,538.72	1,444,884,315.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本 年期初 余额	295,477,950.00				308,124,756.24	22,245,340.00	-3,950,000.00	1,462,359.80	228,248,732.72		572,843,318.02		1,379,961,776.78	64,922,538.72	1,444,884,315.50
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “—” 号填 列）	-2,152,950.00				-8,069,338.87	-11,195,340.00		500,855.72			62,153,986.11		63,627,892.96	13,146,743.77	76,774,636.73
（一） 综合收 益总额											67,878,391.41		67,878,391.41	13,006,870.71	80,885,262.12
（二） 所有者 投入和 减少资 本	-2,152,950.00				-8,069,338.87	-11,195,340.00							973,051.13		973,051.13
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. 股份支付计入所有者权益的金额	-2,152,950.00			-8,069,338.87	-11,195,340.00							973,051.13		973,051.13
4. 其他														
(三) 利润分配										-5,724,405.30		-5,724,405.30		-5,724,405.30
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										-5,724,405.30		-5,724,405.30		-5,724,405.30

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.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五) 专项储备							500,855.72					500,855.72	139,873.06	640,728.78	
1.本期提取							6,568,091.59					6,568,091.59	555,391.92	7,123,483.51	
2.本期使用							6,067,235.87					6,067,235.87	415,518.86	6,482,754.73	
(六) 其他															
四、本期期末余额	293,325,000.00				300,055,417.37	11,050,000.00	-3,950,000.00	1,963,215.52	228,248,732.72		634,997,304.13		1,443,589,669.74	78,069,282.49	1,521,658,952.23

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	293,236,600.00				299,760,068.19	10,590,320.00	0.00	0.00	144,560,699.04	667,076,290.70	1,394,043,337.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	293,236,600.00				299,760,068.19	10,590,320.00	0.00	0.00	144,560,699.04	667,076,290.70	1,394,043,337.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					926,440.92			1,138,420.59		46,546,665.41	48,611,526.92
（一）综合收益总额										75,870,325.41	75,870,325.41
（二）所有者投入和减少资本					926,440.92						926,440.92
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. 股份支付计入所有者权益的金额					926,440.92					926,440.92
4. 其他										
(三) 利润分配									-29,323,660.00	-29,323,660.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-29,323,660.00	-29,323,660.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备								1,138,420.59		1,138,420.59
1. 本期提取								2,669,938.02		2,669,938.02
2. 本期使用								1,531,517.43		1,531,517.43

(六) 其他											
四、本期期末余额	293,236,600.00				300,686,509.11	10,590,320.00	0.00	1,138,420.59	144,560,699.04	713,622,956.11	1,442,654,864.85

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	295,477,950.00				307,375,411.02	22,245,340.00	-1,000,000.00	16,028.87	127,929,237.39	524,109,938.74	1,231,663,226.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,477,950.00				307,375,411.02	22,245,340.00	-1,000,000.00	16,028.87	127,929,237.39	524,109,938.74	1,231,663,226.02
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-2,152,950.00				-8,069,338.87	-11,195,340.00		155,533.61		34,569,218.45	35,697,803.19
(一) 综合收益总额										40,293,623.75	40,293,623.75
(二) 所有者投入和减少资本	-2,152,950.00				-8,069,338.87	-11,195,340.00					973,051.13
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. 股份支付计入所有者权益的金额	-2,152,950.00				-8,069,338.87	-11,195,340.00					973,051.13
4. 其他											
(三) 利润分配										-5,724,405.30	-5,724,405.30

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,724,405.30	-5,724,405.30
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								155,533.61			155,533.61
1. 本期提取								2,176,233.84			2,176,233.84
2. 本期使用								2,020,700.23			2,020,700.23
（六）其他											
四、本期期末余额	293,325,000.00				299,306,072.15	11,050,000.00	-1,000,000.00	171,562.48	127,929,237.39	558,679,157.19	1,267,361,029.21

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

贵州红星发展股份有限公司(以下简称“公司”)于1999年4月30日经贵州省人民政府“省人民政府关于同意设立贵州红星发展股份有限公司的批复”(黔府函[1999]234号)文件的批准,由青岛红星化工集团公司镇宁红蝶铝业公司为主发起人,联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、青岛红星化工集团自力实业公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司共同发起设立。公司于1999年5月2日在贵州省工商行政管理局注册登记,2015年12月8日领取变更后的营业执照,统一社会信用代码:91520000714303759X。公司于2001年2月6日公开发行股票3000万股,募集资金36729万元,股票于2001年3月20日在上海证券交易所上市,公司目前总股本为29323.66万股,其中29120万股为无限售条件股,203.66万股为有限售条件流通股。

公司及子公司的业务性质和主要经营活动:钡盐、锶盐和锰系产品的开发、生产和销售,并配套有一定的矿产资源和进出口公司,其中碳酸钡、锶盐和锰系产品规模位居行业前列,公司、大龙锰业、大足红蝶和红星新晃公司均为高新技术企业。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止报告期末,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司全称	子公司简称
1	重庆铜梁红蝶锶业有限公司	铜梁锶业
2	贵州红星发展进出口有限责任公司	红星进出口
3	重庆大足红蝶锶业有限公司	大足红蝶
4	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	大龙锰业
5	贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司	梵净山渔业
6	大庆绿友天然色素有限公司	大庆色素
7	青岛红星化工集团天然色素有限公司	红星色素
8	青岛红星无机新材料技术开发有限公司	无机新材料
9	红星(新晃)精细化学有限责任公司	红星新晃公司
10	贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	松桃矿业
11	万山鹏程矿业有限责任公司	万山矿业
12	重庆科瑞得科技有限公司	科瑞得
13	重庆瑞得思达光电科技有限公司	瑞得思达

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变动”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事钡盐、锰盐、锶盐的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38 收入描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司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 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产

导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（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及吸收合并下的被合并方，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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注五、21 “长期股权投资”或本附注五、10 “金融工具”。

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”（详见本附注五、21、（2）④）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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按发生日当月第一个交易日的汇率的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当月第一个交易日的汇率的中间价折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日当月第一个交易日的汇率的中间价折算。汇率变动对现

金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行

(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

⑤金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑥各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

A、应收账款及应收票据

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据及应收账款，单独进

行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应收账款或当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

1) 非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2	商业承兑汇票	对应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合 3	应收账款	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 合并关联方组合

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 4	应收账款	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

B、其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	备用金、应收押金和保证金、应收往来款、应收出口退税等其他款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10. 金融工具章节。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10. 金融工具章节。

13. 应收款项融资

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10. 金融工具章节。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10. 金融工具章节。

15. 存货

适用 不适用

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物及低值易耗品、委托加工物资、库存商品、发出商品、合同履约成本、在途物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

17. 持有待售资产

适用 不适用

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负

债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属

于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备

经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%；子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司 折旧采用双倍余额递减法计算，预计净残值率为 10%；子公司重庆大足红蝶锑业有限公司折旧采用平均年限法计算，但折旧年限缩短，预计净残值率为 10%；子公司贵州红星发展进出口有限责任公司、贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、红星（新晃）精细化学有限责任公司、大庆绿友天然色素有限公司折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%；子公司贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司、青岛红星化工集团天然色素有限公司、青岛红星无机新材料技术开发有限公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司、万山鹏程矿业有限责任公司采用平均年限法计算，预计净残值率为 5%，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	10-25	5、10
机器设备	3-10	5、10
运输设备	4-10	5、10
电子设备	3-10	5、10
其他设备	10	5、10

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（2）. 折旧方法

适用 不适用

（3）. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本节“五、30长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

□适用 √不适用

30. 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

√适用 □不适用

租赁负债会计政策适用于 2021 年度及以后。

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为“一年内到期的非流动负债”。

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

36. 股份支付

适用 不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应

调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业

的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、

合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

(1) 销售商品属于在某一时刻履行的履约义务，销售产品时，依据合同规定在客户已收货或经客户领用并认可时确认收入。内销产品收入：公司按照与客户签署的协议约定，将货物运送到指定地点并经签收后确认销售收入。外销产品收入：在合同规定的港口将货物装船并取得提单后确认销售收入。

(2) 提供劳务属于在某一时刻履行的履约义务，当一笔业务同时包括销售商品和提供劳务时，如销售商品和提供劳务能够区分并单独计量的，将两者分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。	7%、5%、2.5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15% 计缴，详见下表。	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%、1.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
贵州红星发展股份有限公司	15
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	25
重庆大足红蝶锶业有限公司	25
贵州红星发展进出口有限责任公司	25
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	15
大庆绿友天然色素有限公司	25
贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司	25
青岛红星化工集团天然色素有限公司	25
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	25
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	25
红星(新晃)精细化学有限责任公司	25
万山鹏程矿业有限责任公司	25
重庆瑞得思达光电科技有限公司	25
重庆科瑞得科技有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

报告期，公司、子公司大龙锰业及大足红蝶综合利用产品硫磺、硫酸产品符合财政部、国家税务总局《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）的有关规定，报告期销售的综合利用产品实行增值税即征即退 50%的优惠政策。

报告期，公司及子公司大龙锰业根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（黔财税〔2019〕15号）的有关规定，享受招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额每人每年 9000 元依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠政策。

(2) 所得税

①公司及子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日按 15%的税率征收企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,074.54	63,742.93
银行存款	454,352,188.94	424,606,869.45
其他货币资金	2,533,295.58	2,530,816.30
合计	456,919,559.06	427,201,428.68
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

注：其他货币资金 1,824,690.51 元为孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司及孙公司万山鹏程矿业有限责任公司向银行存入的环境恢复治理基金；708,605.07 元为子公司贵州红星发展进出口有限责任公司司法冻结资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,034,204.80	4,218,451.63
合计	1,034,204.80	4,218,451.63

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		402,147.26
合计		402,147.26

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										

其中：										
按组合计提坏账准备	1,088,636.63	100.00	54,431.83	5.00	1,034,204.80	4,440,475.40	100.00	222,023.77	5.00	4,218,451.63
其中：										
商业承兑汇票	1,088,636.63	100.00	54,431.83	5.00	1,034,204.80	4,440,475.40	100.00	222,023.77	5.00	4,218,451.63
合计	1,088,636.63	/	54,431.83	/	1,034,204.80	4,440,475.40	/	222,023.77	/	4,218,451.63

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用
 组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,088,636.63	54,431.83	5.00
合计	1,088,636.63	54,431.83	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明
适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	222,023.77	54,431.83	222,023.77		54,431.83
合计	222,023.77	54,431.83	222,023.77		54,431.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：应收票据增减变动原因详见第三节管理讨论与分析、四、报告期内主要经营情况、（三）资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	312,663,416.43
1 年以内小计	312,663,416.43
1 至 2 年	77,493,071.62
2 至 3 年	7,945,243.95
3 年以上	
3 至 4 年	2,974,031.62
4 至 5 年	4,243,084.33
5 年以上	
5-6 年	1,604,567.75
6 年以上	20,783,672.92
合计	427,707,088.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	233,310.00	0.05	233,310.00	100.00	0.00	233,310.00	0.08	233,310.00	100.00	0.00
其中：										
单项计提	233,310.00	0.05	233,310.00	100.00	0.00	233,310.00	0.08	233,310.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	427,473,778.62	99.95	45,150,117.55	10.56	382,323,661.07	307,598,886.08	99.92	36,898,725.10	12.00	270,700,160.98
其中：										
账龄组合	427,473,778.62	99.95	45,150,117.55	10.56	382,323,661.07	307,598,886.08	99.92	36,898,725.10	12.00	270,700,160.98
合计	427,707,088.62	/	45,383,427.55	/	382,323,661.07	307,832,196.08	/	37,132,035.10	/	270,700,160.98

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	136,000.00	136,000.00	100.00	长期催收无法收回
客户 2	9,000.00	9,000.00	100.00	长期催收无法收回
客户 3	10,000.00	10,000.00	100.00	长期催收无法收回
客户 4	10,000.00	10,000.00	100.00	长期催收无法收回
客户 5	53,350.00	53,350.00	100.00	长期催收无法收回
客户 6	14,960.00	14,960.00	100.00	长期催收无法收回
合计	233,310.00	233,310.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	312,663,416.43	15,633,170.82	5.00
1-2 年	77,493,071.62	3,874,653.57	5.00
2-3 年	7,945,243.95	794,524.40	10.00
3-4 年	2,974,031.62	892,209.48	30.00
4-5 年	4,243,084.33	2,121,542.16	50.00
5-6 年	1,604,567.75	1,283,654.20	80.00
6 年以上	20,550,362.92	20,550,362.92	100.00
合计	427,473,778.62	45,150,117.55	10.56

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款 坏账准备	37,132,035.10	8,251,392.45				45,383,427.55
合计	37,132,035.10	8,251,392.45				45,383,427.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	84,468,292.42	19.74	4,223,414.62
B 公司	47,971,619.86	11.22	2,398,580.99
C 公司	29,371,085.91	6.87	1,468,554.30
D 公司	16,318,126.30	3.82	815,906.32
E 公司	7,996,240.00	1.87	399,812.00
合计	186,125,364.49	43.52	9,306,268.23

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：应收账款增减变动原因详见第三节管理讨论与分析、四、报告期内主要经营情况、（三）资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	193,635,865.08	269,462,954.85
合计	193,635,865.08	269,462,954.85

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	269,462,954.85		-75,827,089.77		193,635,865.08	
合计	269,462,954.85		-75,827,089.77		193,635,865.08	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,899,938.00	76.68	16,184,674.08	42.51
1至2年	286,609.24	0.30	15,956,758.44	41.91
2至3年	15,956,758.44	16.78	5,932,189.60	15.58
3年以上	5,932,189.60	6.24	0.00	0.00
合计	95,075,495.28	100.00	38,073,622.12	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

供应商 1	21,000,000.00	22.09
供应商 2	29,090,776.59	30.60
供应商 3	5,100,664.00	5.36
供应商 4	4,697,634.73	4.94
供应商 5	2,339,500.00	2.46
合计	62,228,575.32	65.45

其他说明

适用 不适用

注：预付账款增减变动原因详见第三节管理讨论与分析、四、报告期内主要经营情况、（三）资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,193,800.10	15,683,216.65
合计	15,193,800.10	15,683,216.65

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	4,581,965.51
1 年以内小计	4,581,965.51
1 至 2 年	191,670.99
2 至 3 年	11,510,897.97
3 年以上	
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	564,778.00
5 年以上	
5-6 年	48,241.19
6 年以上	15,313,206.83
合计	32,220,760.49

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	9,156,363.58	9,107,863.58
保证金, 押金	4,656,497.00	4,564,078.00
社保	1,835,400.52	2,209,534.04
出口退税款	1,239,302.74	1,659,655.05
股权债权转让款	11,476,020.97	11,476,020.97
其他代垫应收款项	3,857,175.68	3,003,704.60
合计	32,220,760.49	32,020,856.24

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	1,042,732.76		15,294,906.83	16,337,639.59
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	671,020.80		18,300.00	689,320.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,713,753.56		15,313,206.83	17,026,960.39

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	16,337,639.59	689,320.80				17,026,960.39

合计	16,337,639.59	689,320.80				17,026,960.39
----	---------------	------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛产权交易所	股权债权转让款	11,476,020.97	2-3年	35.61	1,147,602.10
万山区下溪乡财政所	借款	8,520,000.00	1-2年 120,000.00； 6年以上 8,400,000.00。	26.44	8,406,000.00
贵州省铜仁地区矿产资源合作勘查协调工作组	保证金	2,000,000.00	6年以上	6.21	2,000,000.00
大足县国土资源局	征地款保证金	1,500,000.00	6年以上	4.66	1,500,000.00
出口退税	出口退税	1,239,302.74	1年以内	3.85	61,965.14
合计	/	24,735,323.71	/	76.77	13,115,567.24

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	202,244,765.53	1,775,442.80	200,469,322.73	195,616,131.93	1,775,442.80	193,840,689.13
在产品	80,485,464.80		80,485,464.80	53,719,284.56		53,719,284.56
库存商品	373,767,122.18	2,193,430.31	371,573,691.87	162,495,200.91	2,193,430.31	160,301,770.60
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本	1,158,076.01		1,158,076.01	1,170,313.15		1,170,313.15
发出商品	1,873,808.26		1,873,808.26	11,235,444.84		11,235,444.84
包装物及 低值易耗 品	7,183,541.49		7,183,541.49	8,967,388.03		8,967,388.03
在途物资	6,194,690.55		6,194,690.55	6,541,756.94		6,541,756.94
自制半成 品	2,914,338.09		2,914,338.09	1,177,489.44		1,177,489.44
合计	675,821,806.91	3,968,873.11	671,852,933.80	440,923,009.80	3,968,873.11	436,954,136.69

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
原材料	1,775,442.80					1,775,442.80
在产品						
库存商品	2,193,430.31					2,193,430.31
周转材料						
消耗性生 物资产						

合同履约成本						
合计	3,968,873.11					3,968,873.11

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：存货增减变动原因详见第三节管理讨论与分析、四、报告期内主要经营情况、（三）资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣税款	2,040,205.24	2,253,374.92
预付社保费用	1,479,471.07	1,230,697.74
其他费用	463,727.65	877,890.66

合计	3,983,403.96	4,361,963.32
----	--------------	--------------

其他说明：
无。

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备	
		追加	减少	权益	其他	其他	宣告	计提			其他

	投资	投资	法下 确认 的投 资损 益	综合 收益 调整	权益 变动	发放 现金 股利 或利 润	减值 准备			期末 余额
一、合营企业										
贵州容光矿 业有限责任 公司	0.00									0.00
小计	0.00									0.00
二、联营企业										
镇宁红星白 马湖有限责 任公司	0.00									0.00
小计	0.00									0.00
合计	0.00									0.00

其他说明

注 1：公司 2005 年与徐州矿务集团有限公司合资设立贵州容光矿业有限责任公司，投资成本 5,750.00 万元，投资比例为 50%，2010 年增加投资 1,950.00 万元，2011 年增加投资 3,316.20 万元，投资比例仍为 50%。

注 2：公司对镇宁红星白马湖有限责任公司 2003 年投资成本 30.00 万元，投资比例 30%。

注 3：公司对贵州容光矿业有限责任公司、镇宁红星白马湖有限责任公司不负有承担额外损失义务，故在确认其发生的净亏损时，将长期股权投资减记至零；2013 年 7 月对容光矿业长期股权投资减记至零，2010 年年底对镇宁红星白马湖有限责任公司长期股权投资减记至零。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
重庆天青锶化股份有限公司	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：报告期内子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司持有的其他权益工具投资公允价值为 0.00 元。

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,047,199.13	2,417,960.88		11,465,160.01
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,047,199.13	2,417,960.88		11,465,160.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,217,370.01	886,481.29		4,103,851.30
2. 本期增加金额	321,706.32	24,170.72		345,877.04
(1) 计提或摊销	321,706.32	24,170.72		345,877.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,539,076.33	910,652.01		4,449,728.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,508,122.80	1,507,308.87		7,015,431.67
2. 期初账面价值	5,829,829.12	1,531,479.59		7,361,308.71

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	631,039,578.85	683,302,020.87
固定资产清理	1,935,162.27	2,071,941.84
合计	632,974,741.12	685,373,962.71

其他说明:

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	455,271,482.49	1,022,550,240.31	23,510,062.32	97,869,627.02	164,201,546.55	1,763,402,958.69
2. 本期增加金额	2,697,623.16	7,636,139.35	1,157,552.21	2,781,291.69	6,714,068.36	20,986,674.77

(1) 购置	268,127.85	1,625,918.59	351,429.73	2,362,419.10	150,788.62	4,758,683.89
(2) 在建工程转入	2,429,495.31	6,010,220.76	806,122.48	418,872.59	6,563,279.74	16,227,990.88
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	390,199.05	41,640,809.97	95,000.00	186,862.34		42,312,871.36
(1) 处置或报废	390,199.05	22,688,367.40	95,000.00	186,862.34		23,360,428.79
(2) 转入在建工程		18,952,442.57				18,952,442.57
4. 期末余额	457,578,906.60	988,545,569.69	24,572,614.53	100,464,056.37	170,915,614.91	1,742,076,762.10
二、累计折旧						
1. 期初余额	228,890,795.30	642,242,619.54	18,613,400.09	60,128,520.91	106,930,524.81	1,056,805,860.65
2. 本期增加金额	12,084,257.52	37,202,106.69	1,135,671.93	5,295,879.04	6,996,863.09	62,714,778.27
(1) 计提	12,084,257.52	37,202,106.69	1,135,671.93	5,295,879.04	6,996,863.09	62,714,778.27
3. 本期减少金额	283,086.25	28,767,073.36	85,500.00	169,637.31		29,305,296.92
(1) 处	283,086.25	19,033,637.76	85,500.00	169,637.31		19,571,861.32

置或报 废						
(2)转 入在建 工程		9,733,435.60				9,733,435.60
4. 期末余 额	240,691,966.57	650,677,652.87	19,663,572.02	65,254,762.64	113,927,387.90	1,090,215,342.00
三、减值准备						
1. 期初余 额	9,133,920.84	13,989,910.62	81,010.87	90,234.84	0.00	23,295,077.17
2. 本期增 加金额						
(1)计 提						
3. 本期减 少金额		2,473,235.92				2,473,235.92
(1)处 置或报 废		2,473,235.92				2,473,235.92
4. 期末余 额	9,133,920.84	11,516,674.70	81,010.87	90,234.84	0.00	20,821,841.25
四、账面价值						
1. 期末账 面价值	207,753,019.19	326,351,242.12	4,828,031.64	35,119,058.89	56,988,227.01	631,039,578.85
2. 期初账	217,246,766.35	366,317,710.15	4,815,651.36	37,650,871.27	57,271,021.74	683,302,020.87

面价值						
-----	--	--	--	--	--	--

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
其他设备	1,492,687.66

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,935,162.27	2,071,941.84
合计	1,935,162.27	2,071,941.84

其他说明：

注：子公司大足红蝶固定资产报废尚未清理完毕。

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,092,560.95	66,811,601.97
工程物资	756,551.63	784,319.77
合计	83,849,112.58	67,595,921.74

其他说明：

无。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	83,092,560.95		83,092,560.95	67,566,372.99	754,771.02	66,811,601.97
合计	83,092,560.95		83,092,560.95	67,566,372.99	754,771.02	66,811,601.97

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新型钡盐项目		16,044,672.01	13,165,909.78	4,536,367.75		24,674,214.04						自筹
锰盐技改工程		6,430,395.05	3,598,084.75	5,520,835.44		4,507,644.36						自筹
锶盐技改工程		1,432,943.91	4,510,737.36	1,532,318.00		4,411,363.27						自筹
环境保护治理与利用工程		11,940,896.58	10,331,540.99	4,486,287.67		17,786,149.90						自筹
1万吨/年硫化钠项目		1,614,990.42	90,175.81	90,175.81		1,614,990.42						自筹

3 万吨/年 动力电池 专用高纯 硫酸锰项 目		24,163,940.50	288,776.40	0.00		24,452,716.90														自 筹	
6,000 吨/ 年高性能 电解二氧 化锰项目		211,365.63	0.00	0.00	211,365.63	0.00														自 筹	
在安装设 备		5,727,168.89	523,724.77	62,006.21	543,405.39	5,645,482.06														自 筹	
合计		67,566,372.99	32,508,949.86	16,227,990.88	754,771.02	83,092,560.95	/	/												/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	756,551.63		756,551.63	784,319.77		784,319.77
合计	756,551.63		756,551.63	784,319.77		784,319.77

其他说明：

无。

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	9,601,284.75	918,937.15	10,520,221.90
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,601,284.75	918,937.15	10,520,221.90
二、累计折旧			
1. 期初余额	431,028.70	229,734.29	660,762.99
2. 本期增加金额	215,514.35	153,156.20	368,670.55
(1) 计提	215,514.35	153,156.20	368,670.55
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	646,543.05	382,890.49	1,029,433.54
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,954,741.70	536,046.66	9,490,788.36
2. 期初账面价值	9,170,256.05	689,202.86	9,859,458.91

其他说明：

注 1：土地使用权为公司及子公司红星新晃公司租用土地使用权。

注 2：房屋建筑物为子公司红星色素租用房屋建筑物。

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	86,686,795.16		5,591,886.80	1,600,374.45	93,879,056.41
2. 本期增加 金额				14,150.94	14,150.94
(1) 购置				14,150.94	14,150.94
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	86,686,795.16		5,591,886.80	1,614,525.39	93,893,207.35
二、累计摊销					
1. 期初余额	38,418,410.95		2,186,986.98	224,417.88	40,829,815.81
2. 本期增加 金额	607,031.74		269,224.36	80,745.81	957,001.91
(1) 计提	607,031.74		269,224.36	80,745.81	957,001.91
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	39,025,442.69		2,456,211.34	305,163.69	41,786,817.72
三、减值准备					
1. 期初余额			300,000.00		300,000.00
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			300,000.00		300,000.00
四、账面价值					

1. 期末账面价值	47,661,352.47		2,835,675.46	1,309,361.70	51,806,389.63
2. 期初账面价值	48,268,384.21		3,104,899.82	1,375,956.57	52,749,240.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注 1：土地使用权由公司及其子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司、重庆大足红蝶锶业有限公司、红星(新晃)精细化学有限责任公司经营用地组成。

注 2：非专利技术为公司取得高纯碳酸钡技术所有权、子公司大庆绿友天然色素有限公司接受投资的色素提取技术、子公司青岛红星无机新材料技术开发有限公司购入锶盐深加工工艺技术及子公司重庆大足红蝶锶业有限公司硫磺系统安装技术转让费组成。

注 3：软件及其他为公司及其子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司购买软件费。

注 4：子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司以抵押借款方式向中国农业银行玉屏支行借款 5,000 万元。抵押物为：贵州红星发展大龙锰业有限责任公司国有土地使用权，坐落在大龙镇茶叶董、长冲湾；建设用地使用权证号为：贵大开国用（2007）第 95 号。

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**29、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿洞掘进费	1,019,229.64		101,964.72		917,264.92
采矿权	5,233,640.06		224,539.62		5,009,100.44
矿山整合费用	10,193,076.90		728,076.91		9,464,999.99
矿山“六大体统”	26,666.79		19,999.98		6,666.81
渣场管理费	1,780,000.00		120,000.00		1,660,000.00
信息化服务费	1,240,356.77		218,886.59		1,021,470.18
合计	19,492,970.16		1,413,467.82		18,079,502.34

其他说明：

注：公司长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	21,272,107.11	4,070,756.23	24,500,114.05	4,796,621.15
内部交易未实现利润	5,724,084.71	1,327,898.21	6,229,527.34	1,456,618.15
可抵扣亏损				
新租赁准则差异	279,872.72	44,069.93	192,285.14	30,085.75
固定资产加速折旧	13,116,929.77	3,279,232.44	13,116,929.77	3,279,232.44
股权激励费用	8,085,302.00	1,474,656.48	7,158,861.08	1,253,099.47
信用减值准备	58,634,024.93	12,178,809.53	49,876,730.42	10,076,759.02
合计	107,112,321.24	22,375,422.82	101,074,447.80	20,892,415.98

(2). 未经抵销的递延所得税负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
非同一控制企业合并资产 评估增值				
其他债权投资公允价值 变动				
其他权益工具投资公允 价值变动				
固定资产加速折旧	6,855,527.74	1,713,881.94	7,438,123.18	1,859,530.80
合计	6,855,527.74	1,713,881.94	7,438,123.18	1,859,530.80

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,649,402.09	7,633,575.29
可抵扣亏损	90,035,889.82	158,922,731.07
合计	97,685,291.91	166,556,306.36

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	2,867,586.77	3,341,501.97	
2023 年	5,449,440.99	5,449,440.99	
2024 年	2,406,767.82	2,406,767.82	
2025 年	21,160,577.45	64,801,324.68	
2026 年	7,317,291.72	7,317,291.72	
2027 年	10,316,122.04	5,988,495.09	
2028 年	967,599.57	967,599.57	
2029 年	6,177,008.42	6,278,949.20	
2030 年	20,572,342.74	50,427,750.50	

2031 年	12,801,152.30	11,943,609.53	
合计	90,035,889.82	158,922,731.07	/

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款	14,632,327.82		14,632,327.82	12,445,712.52		12,445,712.52
合计	14,632,327.82		14,632,327.82	12,445,712.52		12,445,712.52

其他说明：

无。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	50,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款		
借款利息	60,416.67	4,833.33
合计	50,060,416.67	20,004,833.33

短期借款分类的说明：

注 1：子公司大龙锰业以抵押借款方式向中国农业银行玉屏支行借款 5,000.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 30 日至 2022 年 12 月 29 日，贷款利率为 4.35%，抵押物为：贵州红星发展大龙贵州红星发展股份有限公司国有土地使用权，坐落在大龙镇茶叶董、长冲湾；建设用地使用权证号为：贵大开国用（2007）第 95 号。其中 2021 年 12 月 30 日收到借款 2,000.00 万元，借款期限为 2021 年 12 月 30 日至 2022 年 12 月 29 日；2022 年 1 月 1 日收到借款 3,000.00 万元，借款期限为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

注 2：短期借款增减变动原因详见第三节管理讨论与分析、四、报告期内主要经营情况、（三）资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	381,700,255.39	233,041,185.42
1--2 年	22,960,074.54	23,131,845.37
2--3 年	8,291,017.40	14,850,093.76
3 年以上	23,049,847.53	17,942,562.07
合计	436,001,194.86	288,965,686.62

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料采购款	25,522,504.10	供应商未办理结算手续

合计	25,522,504.10	/
----	---------------	---

其他说明：

适用 不适用

注：应付账款增减变动原因详见第三节管理讨论与分析、四、报告期内主要经营情况、（三）资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,204,358.07	26,312,947.89
合计	16,204,358.07	26,312,947.89

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：合同负债增减变动原因详见第三节管理讨论与分析、四、报告期内主要经营情况、（三）资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	64,176,180.89	122,000,382.06	132,000,590.78	54,175,972.17
二、离职后福利-设定提存计划	749,727.66	14,606,577.35	14,476,058.50	880,246.51
三、辞退福利	0.00	539,397.02	539,397.02	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,925,908.55	137,146,356.43	147,016,046.30	55,056,218.68

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	26,051,133.06	101,708,912.87	112,664,607.35	15,095,438.58
二、职工福利费	13,210,743.05	4,615,725.95	4,615,725.95	13,210,743.05
三、社会保险费	446,201.03	8,482,288.83	8,473,952.59	454,537.27
其中：医疗保险费	405,136.72	6,899,829.82	6,893,905.22	411,061.32
工伤保险费	41,064.31	1,550,075.01	1,547,663.37	43,475.95
生育保险费	0.00	32,384.00	32,384.00	0.00
四、住房公积金	16,325.12	2,160,128.85	2,176,453.97	0.00
五、工会经费和职工教育经费	24,451,778.63	5,033,325.56	4,069,850.92	25,415,253.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	64,176,180.89	122,000,382.06	132,000,590.78	54,175,972.17

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	718,298.40	13,667,813.14	13,542,759.86	843,351.68
2、失业保险费	31,429.26	582,766.89	577,301.32	36,894.83
3、企业年金缴费	0.00	355,997.32	355,997.32	0.00
合计	749,727.66	14,606,577.35	14,476,058.50	880,246.51

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,551,024.74	13,887,011.81
消费税		
营业税		
企业所得税	30,050,089.28	24,621,996.34

个人所得税	436,823.23	333,161.44
城市维护建设税	684,504.72	879,349.00
矿产资源税	30,402.28	311,860.28
印花税	205,147.50	300,977.36
教育费附加	524,392.60	737,117.64
环境保护税	296,824.85	245,645.24
河道维护费	868.92	4,655.22
房产税	16,411.27	0.00
合计	42,796,489.39	41,321,774.33

其他说明：
无。

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	7,290,997.73	9,327,672.21
其他应付款	35,808,827.29	38,784,066.04
合计	43,099,825.02	48,111,738.25

其他说明：
无。

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,290,997.73	9,327,672.21
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		

应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	7,290,997.73	9,327,672.21

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

子公司红星进出口因原相关股东正在办理自身有关手续，尚未支付相关股利。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	6,816,138.00	6,715,338.00
代扣保险款	3,982,930.86	3,801,086.76
代垫运费	7,344,936.72	10,932,368.73
其他代垫费用	4,581,260.39	4,251,711.23
奖惩款	2,493,241.32	2,493,241.32
限制性股票回购义务	10,590,320.00	10,590,320.00
合计	35,808,827.29	38,784,066.04

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	70,000,000.00	80,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	579,755.88	568,519.00
1 年内到期的长期借款利息	88,700.00	113,590.27
合计	70,668,455.88	80,682,109.27

其他说明：
无。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
水电、燃气费	529,955.28	74,745.00
物流费用	8,132,971.48	4,720,370.48
三废处理费	24,000.00	0.00
维修费	6,363,178.32	975,812.07
价格基金	258,733.54	307,886.56
代理费	464,393.20	465,587.38
待转销项税款-合同负债	2,093,370.30	3,410,778.47
未终止确认的商业票据支付义务	402,147.26	3,640,475.40
其他	839,565.35	890,731.98
合计	19,108,314.73	14,486,387.34

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他流动负债增减变动原因详见第三节管理讨论与分析、四、报告期内主要经营情况、
(三) 资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	0.00	0.00
信用借款		

合计	0.00	0.00
----	------	------

长期借款分类的说明：

注 1：子公司大龙锰业以保证借款方式向中国光大银行贵阳银行借款 5500 万元，借款期限为 2019 年 8 月 28 日至 2022 年 8 月 27 日，由贵州红星发展股份有限公司提供连带责任保证，贷款利率为 5.225%，报告期末已到期偿还 2500 万元，剩余银行借款其中自报告期末起一年内到期的长期借款 2000 万元重分类至“一年内到期非流动负债”。

注 2：子公司大龙锰业以保证借款方式向中国光大银行贵阳银行借款 5000 万元，借款期限为 2020 年 10 月 30 日至 2022 年 10 月 29 日，由贵州红星发展股份有限公司提供连带责任保证，贷款利率为 4.3%，自报告期末起一年内到期的长期借款 5000 万元重分类至“一年内到期非流动负债”。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁	9,770,661.08	10,051,744.04

一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-579,755.88	-568,519.00
合计	9,190,905.20	9,483,225.04

其他说明：
无。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	4,759,677.70	5,000,477.70	注 1
辞退福利	310,784.00	310,784.00	注 2
合计	5,070,461.70	5,311,261.70	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：其他为孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司及孙公司万山鹏程矿业有限责任公司预提的矿山环境治理费。

注2：子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司对部分员工进行安置，报告期末尚未支付的安置补偿费用为310,784.00元。

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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					
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用项目	1,139,152.85		94,680.06	1,044,472.79	收到政府补助
第一批资源综合利用项目	600,000.00		100,000.00	500,000.00	收到政府补助
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	3,150,000.00		150,000.00	3,000,000.00	收到政府补助
纳米硫酸钡制备关键技术研究及示范项目	132,432.44		7,567.56	124,864.88	收到政府补助
3万吨/年硫回收装置产能减排专项资金	983,193.28		50,420.16	932,773.12	收到政府补助
合计	6,004,778.57		402,667.78	5,602,110.79	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	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
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应	1,139,152.85			94,680.06		1,044,472.79	与资产相关

用项目							
第一批资源综合利用项目	600,000.00			100,000.00		500,000.00	与资产相关
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	3,150,000.00			150,000.00		3,000,000.00	与资产相关
纳米硫酸钡制备关键技术研究示范项目	132,432.44			7,567.56		124,864.88	与资产相关
3万吨/年硫回收装置产能减排专项资金	983,193.28			50,420.16		932,773.12	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
筹建期间汇兑收益	4,447,885.94	4,447,885.94
合计	4,447,885.94	4,447,885.94

其他说明：

注：其他非流动负债为子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司筹建期间汇兑收益，根据该公司章程规定留待企业清算时并入清算收益。

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	293,236,600.00						293,236,600.00
------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

其他说明:

注1: 2018年6月13日, 公司增加限制性股票激励计划注册资本人民币6,845,000.00元, 变更后的注册资本为人民币298,045,000.00元。上述增资已由中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于2018年7月17日出具中兴华验字(2018)第030018号验资报告。

注2: 报告期末, 持有公司5%以上股份的股东为青岛红星化工集团有限责任公司, 持有公司105,067,336股, 均为无限售条件流通股。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	281,381,253.86			281,381,253.86
其他资本公积	9,289,762.19	926,440.92		10,216,203.11
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
合计	301,776,022.73	926,440.92		302,702,463.65

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

注: 报告期内, 计提股权激励费用926,440.92元, 导致资本公积-其他资本公积增加。

56、库存股

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购	10,590,320.00			10,590,320.00

义务				
合计	10,590,320.00			10,590,320.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,950,000.00							-2,950,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,950,000.00							-2,950,000.00
企业自身信用风险公允价值变动								

二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-2,950,000.00							-2,950,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无。

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,129,125.65	8,503,418.73	8,189,866.89	2,442,677.49
合计	2,129,125.65	8,503,418.73	8,189,866.89	2,442,677.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：公司及其子公司根据关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16号）提取安全生产费用。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	213,654,394.33			213,654,394.33
任意盈余公积	31,225,800.04			31,225,800.04
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	244,880,194.37			244,880,194.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》《公司章程》的规定，公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本50%以上的，可不再提取。公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	812,566,538.56	572,843,318.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	812,566,538.56	572,843,318.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	194,005,388.78	263,071,485.09
减：提取法定盈余公积		16,631,461.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,323,660.00	5,716,802.90
转作股本的普通股股利		1,000,000.00
期末未分配利润	977,248,267.34	812,566,538.56

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,187,091,146.35	863,018,859.71	890,199,213.01	729,103,447.25
其他业务	18,266,197.91	14,872,522.48	20,698,950.32	18,136,259.47
合计	1,205,357,344.26	877,891,382.19	910,898,163.33	747,239,706.72

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司	合计
商品类型		
无机盐产品	811,489,612.28	811,489,612.28
锰盐产品	195,799,915.17	195,799,915.17
其他产品	179,801,618.90	179,801,618.90
合计	1,187,091,146.35	1,187,091,146.35
按经营地区分类		
境内	1,003,682,450.47	1,003,682,450.47
境外	183,408,695.88	183,408,695.88
合计	1,187,091,146.35	1,187,091,146.35
市场或客户类型		
无机盐行业	811,489,612.28	811,489,612.28
锰盐行业	195,799,915.17	195,799,915.17
其他行业	179,801,618.90	179,801,618.90
合计	1,187,091,146.35	1,187,091,146.35
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	1,187,091,146.35	1,187,091,146.35
合计	1,187,091,146.35	1,187,091,146.35

合同产生的收入说明：

无。

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

注：营业收入增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况(一)、主营业务分析 1、财务报表相关科目变动分析表。

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,923,005.42	2,258,262.96
教育费附加	2,655,514.19	2,066,057.90
资源税	270,635.35	750,273.97
房产税	1,025,149.46	1,000,225.64
土地使用税	2,727,991.42	3,058,190.32
车船使用税	4,992.66	8,824.36
印花税	960,962.99	640,793.54
地方水利建设基金	9,160.63	26,830.08
环境保护税	525,765.95	371,138.02
合计	11,103,178.07	10,180,596.79

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,428,710.31	4,301,234.27

办公费	216,523.16	190,141.84
差旅费	123,561.65	234,417.81
代理费	2,418,672.52	2,303,550.37
业务招待费及广告费	293,467.03	593,640.68
物耗及修理费	644,444.08	849,963.39
折旧费	18,446.64	23,868.58
其他	2,269,145.40	1,718,688.92
合计	10,412,970.79	10,215,505.86

其他说明：

无。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资类支出	32,412,595.28	32,315,455.58
办公费	1,122,746.18	1,305,411.97
差旅费	190,600.06	272,011.63
业务招待费	532,289.79	308,367.62
劳务费	4,036,713.96	4,036,713.96
停工损失	931,283.51	4,216,464.00
审计费	948,812.02	923,747.02
环保费用	224,032.48	491,406.57
水电费	1,013,868.31	817,679.64
维修费	8,138,785.72	2,492,173.09
折旧费	3,615,262.30	3,758,712.86
股权激励费用	926,440.92	973,051.15
无形资产摊销	957,001.91	773,771.65
其他	4,484,193.29	3,998,095.38
合计	59,534,625.73	56,683,062.12

其他说明：

无。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资类费用	290,126.13	0.00
机物料消耗	2,779,209.17	564,201.68
其他	238,445.31	91,934.94
合计	3,307,780.61	656,136.62

其他说明：

注：研发费用增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况(一)、主营业务分析 1、财务报表相关科目变动分析表

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,210,403.60	2,449,060.52
利息收入	-1,234,071.16	-1,444,940.91
未确认融资费用	241,884.24	0.00
汇兑损益	-7,507,622.82	654,931.32
银行手续费	146,134.84	142,464.70
合计	-6,143,271.30	1,801,515.63

其他说明：

注：财务费用增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况(一)、主营业务分析 1、财务报表相关科目变动分析表。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资源综合利用退税	2,314,431.38	653,330.90
纳税奖励大户	0.00	200,000.00
开拓新兴市场奖励资金	0.00	172,000.00
科技补助资金	0.00	84,000.00
代扣手续费	46,112.36	24,384.06

省十大千亿级工业产业振兴专项资金	150,000.00	150,000.00
稳岗补贴	363,814.29	426,166.33
综合利用项目资金	100,000.00	100,000.00
税费返还	187,198.36	187,198.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用项目	94,680.06	94,680.06
工作激励补助资金	0.00	150,000.00
政府扶持资金	2,001,055.31	2,630,054.85
电费补助	0.00	266,100.00
纳米硫酸钡制备关键技术与示范项目	7,567.56	0.00
硫回收装置产能减排专项资金	50,420.16	0.00
社保补贴	267,773.19	0.00
残疾人补助资金	14,090.00	0.00
工业“重点税源”奖励资金	300,000.00	0.00
高新技术奖励	100,000.00	0.00
退役军人就业减免增值税	381,750.00	858,750.00
合计	6,378,892.67	5,996,664.20

其他说明：

无。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	137,500.00	613,330.46
合计	137,500.00	613,330.46

其他说明：

注：投资收益增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况(一)、主营业务分析 1、财务报表相关科目变动分析表。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	167,591.94	37,070.81
应收账款坏账损失	-8,251,392.45	-3,845,442.93
其他应收款坏账损失	-689,320.80	4,539,646.79
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-8,773,121.31	731,274.67

其他说明：

注：信用减值损失增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况(一)、主营业务分析 1、财务报表相关科目变动分析表。

72、资产减值损失

适用 不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	0.00	110,191.95
合计	0.00	110,191.95

其他说明：

√适用 □不适用

注：资产处置收益增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析 1、财务报表相关科目变动分析表。

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	0.00	89,574.64	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	89,574.64	0.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	0.00	132,500.00	0.00
无需支付的款项	759,283.84	0.00	759,283.84
其他	51,167.40	137,220.81	51,167.40
合计	810,451.24	359,295.45	810,451.24

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：营业外收入增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析 1、财务报表相关科目变动分析表。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	813,192.32	668,919.24	813,192.32
其中：固定资产处置损失	813,192.32	668,919.24	813,192.32
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	935,000.00	400,000.00	935,000.00
其他	489,132.75	748,801.08	489,132.75
合计	2,237,325.07	1,817,720.32	2,237,325.07

其他说明：

无。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,657,701.10	9,753,688.74
递延所得税费用	-1,628,655.70	-524,274.86
合计	32,029,045.40	9,229,413.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	245,567,075.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,835,061.36
子公司适用不同税率的影响	8,630,620.05
调整以前期间所得税的影响	-3,240,659.88
非应税收入的影响	-716,549.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	703,924.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,158,193.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,081,906.77
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-107,064.43
所得税费用	32,029,045.40

其他说明：

适用 不适用

注：所得税费用增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析 1、财务报表相关科目变动分析表。

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,046,732.79	5,016,771.33
收到的其他款项	3,990,564.03	11,565,971.50
合计	7,037,296.82	16,582,742.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

注：收到的其他与经营活动有关的现金较上期发生额减少主要是由于上年同期收回青岛红星物流实业有限责任公司的剩余借款利息所致。

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	13,465,473.68	13,823,424.59
支付的其他款项及费用	3,040,073.87	2,408,413.09
合计	16,505,547.55	16,231,837.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	0.00	836,581.37
合计	0.00	836,581.37

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
环境恢复治理基金	2,479.28	0.00
定期存款	20,000,000.00	0.00
合计	20,002,479.28	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

注：支付的其他与投资活动有关的现金较上期发生额增加主要是报告期内公司定期存款增加所致。

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票	0.00	11,195,340.00

支付的租赁费及其利息	171,800.00	0.00
合计	171,800.00	11,195,340.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

注：支付的其他与筹资活动有关的现金较上期发生额减少主要是由于上年同期支付回购限制性股票款所致。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	213,538,030.30	80,885,262.12
加：资产减值准备	0.00	0.00
信用减值损失	8,773,121.31	-731,274.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,060,655.31	58,601,373.80
使用权资产摊销	368,670.55	187,551.66
无形资产摊销	957,001.91	773,771.65
长期待摊费用摊销	1,413,467.82	1,111,081.56
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）	0.00	-110,191.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	813,192.32	579,344.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,003,329.27	1,983,198.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-137,500.00	-613,330.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,483,006.84	-437,049.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-145,648.86	-87,225.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	-234,898,797.11	-2,433,268.25
经营性应收项目的减少（增加以	-176,079,038.42	-34,904,345.01

“－”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	189,523,849.84	-33,919,903.17
其他	1,239,992.76	1,473,906.85
经营活动产生的现金流量净额	64,940,661.62	72,358,902.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	414,386,263.48	324,826,120.29
减: 现金的期初余额	404,670,612.38	298,192,803.63
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	9,715,651.10	26,633,316.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	414,386,263.48	404,670,612.38
其中: 库存现金	34,074.54	63,742.93
可随时用于支付的银行存款	414,352,188.94	404,606,869.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	414,386,263.48	404,670,612.38
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	0.00	0.00

其他说明：

适用 不适用

注 1：2021 年 7 月，公司在贵州省农村商业银行存入整存整取一年期定期存款 2000 万元，以获取利息收入为主要目的，不作为现金及现金等价物。

注 2：2022 年 3 月，公司在贵州省农村商业银行存入整存整取一年期定期存款 2000 万元，以获取利息收入为主要目的，不作为现金及现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,533,295.58	详见附注七（1）货币资金、其他说明。
应收票据	402,147.26	已背书
存货		
固定资产		
无形资产	6,034,569.20	详见附注七 26 无形资产（2）其他说明注 4。
合计	8,970,012.04	/

其他说明：

无。

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金	-	-	31,714,514.79
其中：美元	4,725,469.32	6.7114	31,714,514.79
欧元			
港币			
应收账款	-	-	129,028,393.45
其中：美元	19,225,257.54	6.7114	129,028,393.45
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源综合利用退税	2,314,431.38	其他收益	2,314,431.38
税费返还	187,198.36	其他收益	187,198.36
稳岗补贴	363,814.29	其他收益	363,814.29
政府扶持资金	2,001,055.31	其他收益	2,001,055.31
社保补贴	267,773.19	其他收益	267,773.19
残疾人补助资金	14,090.00	其他收益	14,090.00
工业“重点税源”奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
高新技术奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

综合利用项目资金	2,000,000.00	递延收益	100,000.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用项目	3,225,000.00	递延收益	94,680.06
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	3,500,000.00	递延收益	150,000.00
硫回收装置产能减排专项资金	1,000,000.00	递延收益	50,420.16
纳米硫酸钡制备关键技术与示范项目	140,000.00	递延收益	7,567.56

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆铜梁红蝶锗业有限公司	重庆市铜梁区安居镇油房街 214 号	重庆市铜梁区安居镇油房街 214 号	无机盐生产、销售	100.00	0.00	设立
贵州红星发展进出口有限责任公司	贵州省贵阳市观山湖区诚信北路 8 号绿地联盛国际 11 号楼 1 单元 14 层 6 号	贵州省贵阳市观山湖区诚信北路 8 号绿地联盛国际 11 号楼 1 单元 14 层 6 号	进出口贸易	100.00	0.00	设立
重庆大足红蝶锗业有限公司	重庆市大足区龙水镇滨河路 29 号	重庆市大足区龙水镇滨河路 29 号	无机盐生产、销售	66.00	0.00	收购
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	贵州省大龙经济开发区	贵州省铜仁市玉屏侗族自治县大龙镇草坪村崇滩	锰盐生产、销售	94.64	5.36	设立
贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司	贵州省江口县闵孝镇江边村	贵州省江口县闵孝镇江边村	淡水养殖	65.00	0.00	设立
大庆绿友天然色素有限公司	大庆高新区宏伟园区	黑龙江省大庆市高新区宏伟园区	绿色植物提取	70.00	30.00	设立
青岛红星化工集团	青岛市李沧区四流北路	青岛市李沧区四流北路	绿色植物提取	58.18	41.82	收购

天然色素有限公司	43 号	43 号				
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	青岛市李沧区四流北路 43 号	无机盐生产、销售	100.00	0.00	收购
红星（新晃）精细化学有限责任公司	新晃县酒店塘化工小区	新晃县酒店塘化工小区	无机盐生产、销售	90.00	9.00	设立
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	松桃县孟溪镇	贵州省铜仁市松桃苗族自治县孟溪镇	矿产开发、销售	0.00	53.73	设立
万山鹏程矿业有限责任公司	万山特区下溪乡	贵州省铜仁市万山区经开区中小企业产业园（贵州万山经济开发区标准厂房 7 号楼）	矿产品销售；锰矿石开采	0.00	70.00	设立
重庆瑞得思达光电科技有限公司	重庆市大足区高新技术产业开发区	重庆市大足区高新技术产业开发区	化工产品生产、销售	66.00	0.00	设立
重庆科瑞得科技有限公司	重庆市大足区万古镇大足高新技术产业开发区	重庆市大足区万古镇大足高新技术产业开发区	化工产品生产、销售	100.00	0.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：
无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：
无。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆大足红蝶锇业有限公司	34.00	17,361,406.86		93,814,127.20
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	46.27	2,077,349.03	21,013,663.52	6,002,379.83
红星(新晃)精细化学有限责任公司	1.00	-36,193.33		-457,125.34
万山鹏程矿业有限责任公司	30.00	133,334.66		-11,158,269.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大足红蝶锑业有限公司	265,001,018.03	89,257,084.11	354,258,102.14	75,695,703.70	1,713,881.94	77,409,585.64	207,409,666.38	87,784,923.29	295,194,589.67	68,276,870.69	1,859,530.80	70,136,401.49
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	21,961,326.51	5,074,000.62	27,035,327.13	11,322,093.76	2,535,987.70	13,858,081.46	60,409,324.26	5,152,425.76	65,561,750.02	8,946,804.57	2,535,987.70	11,482,792.27
红星(新晃)精细化学有限责任公司	23,595,331.06	15,835,643.01	39,430,974.07	84,460,997.35	88,598.66	84,549,596.01	20,219,527.79	16,757,741.76	36,977,269.55	78,733,069.47	114,525.58	78,847,595.05
万山鹏程矿业有限责任公司	16,491,781.80	9,399,516.34	25,891,298.14	60,546,800.98	2,464,490.00	63,011,290.98	14,188,462.50	9,925,738.85	24,114,201.35	57,385,623.68	2,223,690.00	59,609,313.68

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大足红蝶锑业有限公司	187,187,014.33	51,062,961.36	51,062,961.36	52,107,906.50	113,868,339.09	27,174,597.79	27,174,597.79	26,262,944.73
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	12,265,222.50	4,489,624.01	4,489,624.01	2,648,639.92	17,075,205.56	7,103,987.66	7,103,987.66	14,061,637.96
红星(新晃)精细化学有限责任公司	15,267,744.58	-3,619,333.08	-3,619,333.08	-2,047,444.61	23,432,112.41	-5,775,060.39	-5,775,060.39	1,351,474.74
万山鹏程矿业有限责任公司	3,199,655.95	444,448.86	444,448.86	332,414.70	4,443,655.59	79,083.67	79,083.67	1,909,067.96

其他说明：
无。

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
贵州容光 矿业有限 责任公司	贵州省遵义 市桐梓县人 民路 35 号	贵州省遵义 市桐梓县人 民路 35 号	矿产开发与 销售	50	0.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无。

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
		贵州容光矿业有限责任公 司
流动资产	13,413,050.67	13,413,050.67
其中: 现金和现金等价物	254,240.03	254,240.03
非流动资产	153,047,239.20	153,047,239.20
资产合计	166,460,289.87	166,460,289.87

流动负债	732,941,636.39	732,941,636.39
非流动负债	510,597,658.69	510,597,658.69
负债合计	1,243,539,295.08	1,243,539,295.08
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	-538,539,502.61	-538,539,502.61
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00

其他说明

2020年9月15日，公司收到贵州遵兴律师事务所邮寄贵州省遵义市中级人民法院《民事裁定书》（2020）黔03破申8号、《决定书》（2020）黔03破3号、《通知书》（2020）黔03破3号，裁定受理申请人徐矿集团贵州能源有限公司对贵州容光矿业有限责任公司的破产清算申请，并指定贵州遵兴律师事务所担任容光矿业管理人，公司已经根据贵州省遵义市中级人民法院及管

理人通知要求,及时向管理人申报了债权,并协助管理人对贵州容光矿业有限责任公司所有资产、档案进行了盘点,并正式移交给管理人进行管理。报告期内,管理人聘请审计、评估机构正在对容光矿业进行审计、评估工作。

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-11,248.57	-71,968.68
--其他综合收益		
--综合收益总额	-11,248.57	-71,968.68

其他说明

无。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
贵州容光矿业有限	389,767,242.82	0.00	389,767,242.82

责任公司			
镇宁红星白马湖有 限责任公司	1,499,326.42	11,248.57	1,510,574.99

其他说明
无。

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(2) 流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

2、资本管理

公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			193,635,865.08	193,635,865.08
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动				

计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他				
1. 应收款项融资			193,635,865.08	193,635,865.08
持续以公允价值计量的资产总额			193,635,865.08	193,635,865.08
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的				

负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

对于持有的权益工具投资，该权益工具投资属于不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资，公司以其净资产作为公允价值的最佳估计数。

对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛红星化工集团有限责任公司	青岛市市北区济阳路8号	国有资产受托运营	45,315.40	35.83	35.83

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

“九、在其他主体中的权益”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

“九、在其他主体中的权益”。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州容光矿业有限责任公司	合营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛红星化工集团进出口有限公司	母公司的控股子公司
青岛红星化工厂有限公司	母公司的全资子公司
镇宁县红蝶实业有限责任公司	母公司的全资子公司

镇宁自治县红星石油销售有限公司	其他
青岛红蝶新材料有限公司	母公司的控股子公司
青岛东风化工有限公司	母公司的全资子公司
青岛红星化工集团自力实业有限公司	母公司的全资子公司
青岛红星新能源技术有限公司	母公司的全资子公司
贵州红星电子材料有限公司	其他
贵州红星山海种业有限责任公司	其他
贵州红星山海生物科技有限责任公司	母公司的控股子公司
青岛化工研究院有限公司	母公司的全资子公司

其他说明
无。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原材料	11,633,020.07	18,156,187.47
镇宁自治县红星石油销售有限公司	采购油料	817,831.54	122,859.32
青岛化工研究院有限公司	购劳保	353,523.92	314,798.74
贵州红星山海生物科技有限责任公司	购产成品	29,852,668.17	41,796,881.57
青岛红蝶新材料有限公司	购产成品	528,938.05	162,389.37
贵州红星电子材料有限公司	购产成品	728,740.68	266,380.10
青岛红星新能源技术有限公司	购产成品	8,176,991.17	0.00
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务费	4,052,374.30	4,089,541.65
镇宁县红蝶实业有限责任公司	维修工程	0.00	86,125.24
青岛红星化工厂有限公司	综合服务费	78,806.80	156,389.30
贵州红星电子材料有限公司	加工费	16,493.35	0.00
青岛红星化工集团有限责任公司	代垫保险	4,254,677.11	4,684,406.07

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛红蝶新材料有限公司	售产成品	28,685,318.61	41,648,240.74

青岛红星新能源技术有限公司	售产成品	33,780,265.47	3,666,548.68
贵州红星电子材料有限公司	售产成品	4,000,462.18	1,903,182.44
贵州红星电子材料有限公司	售水电蒸汽	6,196,866.03	3,754,516.60
贵州红星山海生物科技有限责任公司	售机物料	103,322.70	0.00
贵州红星山海种业有限责任公司	水费	15,069.81	6,856.84
贵州红星山海生物科技有限责任公司	提供代垫社保服务	624,100.75	731,683.53
贵州红星电子材料有限公司	提供代垫社保服务	30,076.92	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州红星电子材料有限公司	土地使用权	105,643.75	105,643.75
贵州红星电子材料有限公司	房屋建筑物	1,368,767.44	1,368,767.43
贵州红星电子材料有限公司	租赁设备	0.00	307,090.82

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
青岛红星化工集团有限责任公司	土地使用权					0.00	0.00	224,870.52	229,750.79	0.00	9,377,583.22
青岛红星化工厂有限公司	房屋建筑物					171,800.00	166,940.76	14,276.51			

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注 1：详见本报告第六节重要事项、十三重大合同及履行情况、（一）托管、承包、租赁事项。

注 2：本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）准则，故本期确认的租赁资产折旧费和确认的租赁相关支出与本期实际支付的租金存在差异。本公司作为承租方：公司租入青岛红星化工集团有限责任公司土地使用权，年租金含税 71.7979 万元，报告

期内确认租赁资产折旧 187,551.66 元，未确认融资费用 224,870.52 元；子公司青岛红星化工集团天然色素有限公司租入青岛红星化工厂有限公司房屋建筑物，季度租金含税 8.59 万元，报告期内确认租赁资产折旧 153,156.20 元，未确认融资费用 14,276.51 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
贵州容光矿业有限责任公司	32,000,000.00	2014-12-21	2015-12-20	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	6,000,000.00	2014-12-07	2015-12-06	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	12,000,000.00	2015-09-10	2016-09-09	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	18,000,000.00	2015-01-08	2016-01-07	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	30,000,000.00	2015-01-01	2015-11-07	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	3,000,000.00	2015-03-23	2016-03-22	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	3,000,000.00	2015-06-20	2016-06-19	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	15,000,000.00	2015-07-31	2016-07-30	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	950,000.00	2015-10-21	2016-10-20	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	830,000.00	2015-11-19	2016-11-19	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	830,000.00	2015-11-26	2016-11-26	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	8,463,208.30	2015-11-30	2016-11-29	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	206,237.62	2015-12-31	2016-12-30	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	1,000,000.00	2015-08-06	2016-08-06	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	23,240,494.43	2016-07-11	2017-07-10	见下注解

注：公司因容光矿业逾期未归还公司借款，已向法院提起诉讼，故借款合同未重新签订。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	114.27	112.79

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	贵州红星电子材料有限公司	2,324,955.78	0.00	5,363,317.29	0.00
应收款项融资	青岛红星新能源技术有限公司	2,864,000.00	0.00	3,642,208.75	0.00
应收款项融资	青岛红蝶新材料有限公司	187,654.97	0.00	800,000.00	0.00
应收账款	青岛红蝶新材料有限公司	84,468,292.42	4,223,414.62	72,610,547.29	3,630,527.36
应收账款	贵州红星电子材料有限公司	6,385,983.60	319,299.18	9,280,233.04	464,011.65
应收账款	青岛红星新能源技术有限公司	5,268,045.05	272,232.75	5,246,920.22	270,176.51
其他应收款	青岛红星化工集团有限责任公司	0.00	0.00	8,178.56	408.93
其他应收款	贵州红星电子材料有限公司	30,076.92	1,503.85	0.00	0.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛化工研究院有限公司	292,795.80	65,229.85
应付账款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	16,579,834.01	33,835,881.77
应付账款	青岛红蝶新材料有限公司	277,200.00	0.00
应付账款	贵州红星山海生物科技有限责任公司	21,641,862.23	0.00
其他应付款	青岛红星化工集团有限责任公司	1,269,788.81	1,281,444.32
其他应付款	青岛红星化工厂有限公司	2,594,493.24	2,594,493.24

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 5.20 元/股；激励计划的有效期限自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 13 个月。

其他说明

注：2018 年 6 月 11 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《提请公司股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划相关事项》等议案。2018 年 6 月 13 日，公司召开第七届董事会第五次会议、第七届监事会第四次会议，分别审议通过《公司向激励对象首次授予限制性股票》的议案，确定授予 146 名激励对象 783 万股限制性股票，最终实际授予 118 名激励对象 6,845,000.00 股限制性股票，并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	激励计划通过定向增发方式授予的限制性股票的授予价格根据公平市场价原则确定，授予价格为下列价格较高者的 50%确定：（1）激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价，为 10.36 元/股；（2）激励计划草案公告前 20 个交易日公司标的股票交易均价，为 10.33 元/股；（3）激励计划草案
------------------	---

	公告前 1 个交易日公司标的股票收盘价，为 10.38 元/股；(4)激励计划草案公告前 30 个交易日内公司标的股票平均收盘价，为 10.17 元/股。根据以上定价原则，公司限制性股票的授予价格为 10.38 元/股的 50%，即 5.20 元/股。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测及对个人绩效考核情况进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,085,302.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	926,440.92

其他说明
无。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	90,227,925.65
1 年以内小计	90,227,925.65
1 至 2 年	55,196,003.03
2 至 3 年	284,219.61
3 年以上	
3 至 4 年	182,625.57
4 至 5 年	851,557.48
5 年以上	
5-6 年	3,127,440.00
6 年以上	35,819,402.21
合计	185,689,173.55

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	185,689,173.55	100.00	7,534,880.00	4.06	178,154,293.55	131,672,268.20	100.00	6,799,773.41	5.16	124,872,494.79
其中：										
合并范围内关联方	97,168,172.22	52.33	0.00	0.00	97,168,172.22	55,428,034.72	42.10	0.00	0.00	55,428,034.72
账龄组合	88,521,001.33	47.67	7,534,880.00	8.51	80,986,121.33	76,244,233.48	57.90	6,799,773.41	8.92	69,444,460.07
合计	185,689,173.55	/	7,534,880.00	/	178,154,293.55	131,672,268.20	/	6,799,773.41	/	124,872,494.79

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,663,691.26	1,483,184.56	5.00
1 至 2 年	55,196,003.03	2,759,800.15	5.00
2 至 3 年	262,209.83	26,220.98	10.00
3 至 4 年	182,625.57	54,787.67	30.00
4 至 5 年	11,170.00	5,585.00	50.00
5-6 年			
6 年以上	3,205,301.64	3,205,301.64	100.00
合计	88,521,001.33	7,534,880.00	8.51

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,799,773.41	735,106.59				7,534,880.00
合计	6,799,773.41	735,106.59				7,534,880.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	83,997,136.99	45.24	4,199,856.85
B 公司	60,594,234.39	32.63	0.00
C 公司	36,603,937.83	19.71	0.00
D 公司	614,067.02	0.33	30,703.35
E 公司	506,769.56	0.27	506,769.56
合计	182,316,145.79	98.18	4,737,329.76

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	149,647,689.42	148,391,502.34
合计	149,647,689.42	148,391,502.34

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,017,559.00
1 年以内小计	3,017,559.00
1 至 2 年	62,990,792.15
2 至 3 年	13,597,936.45
3 年以上	
3 至 4 年	2,116,117.89
4 至 5 年	2,116,117.86
5 年以上	
5-6 年	2,161,401.11
6 年以上	65,868,417.33
合计	151,868,341.79

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	138,654,933.20	136,935,812.37
保证金, 押金	1,073,200.00	1,000,000.00
社保	615,946.43	514,009.96
股权债权转让款	11,476,020.97	11,476,020.97
其他代垫应收款项	48,241.19	91,441.19
合计	151,868,341.79	150,017,284.49

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	625,782.15		1,000,000.00	1,625,782.15
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	556,277.27		38,592.95	594,870.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,182,059.42		1,038,592.95	2,220,652.37

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,625,782.15	594,870.22				2,220,652.37
合计	1,625,782.15	594,870.22				2,220,652.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	借款	62,153,724.26	1-2 年	40.93	0.00
红星（新晃）精细化学有限责任公司	借款	37,467,030.49	1 年以内 513,964.57； 1-2 年 1,036,447.89； 2-3 年 1,039,287.48； 3-4 年 1,036,447.89； 4-5 年 1,036,447.86； 5-6 年 1,036,447.92； 6 年以 31,767,986.88。	24.67	0.00

万山鹏程矿业有限责任公司	借款	35,534,178.45	1 年以内 535,398.00; 1-2 年 1,079,670.00; 2-3 年 1,082,628.00; 3-4 年 1,079,670.00; 4-5 年 1,079,670.00; 5-6 年 1,076,712.00; 6 年以 29,600,430.45。	23.40	0.00
青岛产权交易所	股权债权转让款	11,476,020.97	2-3 年	7.56	1,147,602.10
大庆绿友天然色素有限公司	借款	3,500,000.00	6 年以上	2.30	0.00
合计	/	150,130,954.17	/	98.86	1,147,602.10

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	336,728,123.55	10,250,000.00	326,478,123.55	336,213,863.77	10,250,000.00	325,963,863.77
对联营、合营企业投资	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	336,728,123.55	10,250,000.00	326,478,123.55	336,213,863.77	10,250,000.00	325,963,863.77

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大庆绿友天然色素有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		7,000,000.00
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		3,250,000.00
重庆铜梁红蝶锇业有限公司	11,810,500.00			11,810,500.00		
贵州红星发展进出口有限责任公司	25,706,791.03	53,359.29		25,760,150.32		
重庆大足红蝶锇业有限公司	80,701,311.12	105,945.25		80,807,256.37		
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	191,193,840.99	246,690.03		191,440,531.02		
青岛红星化工集团天然色素有限公司	4,123,248.68	40,212.79		4,163,461.47		
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	2,902,312.37			2,902,312.37		
红星（新晃）精细化学有限责任公司	9,525,859.58	68,052.42		9,593,912.00		
合计	336,213,863.77	514,259.78		336,728,123.55		10,250,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他		

				的投 资损 益	调整		股利 或利 润				
一、合营企业											
贵州容光矿业有限 责任公司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
二、联营企业											
镇宁红星白马湖有 限责任公司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
合计	0.00									0.00	

其他说明：

适用 不适用

注 1：公司于 2005 年与徐州矿务集团有限公司合资设立贵州容光矿业有限责任公司，投资成本 5,750.00 万元，投资比例为 50%，2010 年增加投资 1,950.00 万元，2011 年增加投资 3,316.20 万元，投资比例仍为 50%。

注 2：公司对镇宁红星白马湖有限责任公司 2003 年投资成本 30.00 万元，投资比例为 30%。

注 3：公司对贵州容光矿业有限责任公司、镇宁红星白马湖有限责任公司不负有承担额外损失义务，故在确认其发生的净亏损时，将长期股权投资减记至零；2013 年 7 月对容光矿业长期股权投资减记至零，2010 年底对镇宁红星白马湖有限责任公司长期股权投资减记至零。

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,544,521.21	253,779,584.97	314,392,568.37	248,613,719.41
其他业务	224,592.79	372,554.71	1,157,675.20	1,715,988.94
合计	364,769,114.00	254,152,139.68	315,550,243.57	250,329,708.35

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	母公司	合计
商品类型		
无机盐产品	288,660,257.23	288,660,257.23
其他产品	75,884,263.98	75,884,263.98
合计	364,544,521.21	364,544,521.21
按经营地区分类		
境内	364,544,521.21	364,544,521.21
合计	364,544,521.21	364,544,521.21
市场或客户类型		
无机盐行业	288,660,257.23	288,660,257.23
其他行业	75,884,263.98	75,884,263.98
合计	364,544,521.21	364,544,521.21
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	364,544,521.21	364,544,521.21
合计	364,544,521.21	364,544,521.21

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无。

5、投资收益

适用 不适用

其他说明：

无。

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-813,192.32	附注七（73）、（74）、（75）
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,636,598.93	附注七（67）、（74）、（84）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	137,500.00	附注七（68）
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,819.15	附注七(67)、(74)、(75)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-821,435.27	
少数股东权益影响额(税后)	376,858.64	
合计	2,330,510.83	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	2,314,431.38	公司综合利用产品硫磺、硫酸产品符合财政部、国家税务总局《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》(财税[2015]78号)的有关规定，报告期内持续享受销售的综合利用产品分别实行增值税即征即退50%的优惠政策。

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	11.19	0.67	0.67

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.06	0.66	0.66
-------------------------	-------	------	------

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：郭汉光

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 10 日

修订信息

适用 不适用