

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

2023 年年度报告

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、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张海军、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

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司期末可供股东分配的利润为 794,658,442.77 元。经第八届董事会第十七次会议审议通过，公司 2023 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。

公司 2023 年度利润分配预案为：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税）。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 34,113.0902 万股，以此计算合计派发现金红利 3,411,309.02 元（含税），本年度公司现金分红比例占 2023 年度归属于公司股东的净利润的 12.90%。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整现金红利派发总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

公司本次不进行资本公积金转增股本。

本次利润分配预案尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本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他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年度报告的真实性、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环保风险、市场价格波动风险、原材料价格波动的风险、管理能力提升风险，敬请广大投资者查阅本报告第三节 管理层讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析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.....	14
第四节	公司治理.....	51
第五节	环境与社会责任.....	79
第六节	重要事项.....	89
第七节	股份变动及股东情况.....	111
第八节	优先股相关情况.....	123
第九节	债券相关情况.....	124
第十节	财务报告.....	125

备查文件目录	经公司法定代表人签字和公司盖章的2023年年度报告全文和摘要
	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2023年度经审计的财务报告
	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2023年度财务报告内部控制审计报告
	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项说明
	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2023年度营业收入扣除情况的专项审核意见
	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2023年度募集资金存放与使用情况鉴证报告
	公司报告期内在上海证券报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

一、 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、青岛红蝶新材料有限公司、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
红蝶新材料	指	青岛红蝶新材料有限公司
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
重庆瑞得思达	指	重庆瑞得思达光电科技有限公司
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 2023 年年度报告
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2023 年度
本报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年度
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》（2023 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	张海军

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	吴鹤松
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	wuhesong@hxfz.com.cn

三、基本情况简介

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

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	贵州红星发展股份有限公司董事会秘书处

五、公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	山东省青岛市市南区东海西路 39 号世纪大厦 26-27 层
	签字会计师姓名	徐世欣、于焘焘
公司聘请的会计师事务所 (境外)	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责 的保荐机构	名称	中泰证券股份有限公司
	办公地址	济南市市中区经七路 86 号
	签字的保荐代表 人姓名	白仲发、余俊洋
	持续督导的期间	2023 年 10 月 31 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责 的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问 主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、近三年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	2023年	2022年		本期比 上年同 期增减 (%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,196,852,418.52	2,853,391,617.66	2,853,391,617.66	-23.01	2,540,118,013.49	2,195,466,084.13
扣除与主营业 务无关的业务	2,177,280,519.51	2,829,135,512.71	2,829,135,512.71	-23.04	2,521,320,809.35	2,176,756,364.53

收入和不具备商业实质的收入后的营业收入						
归属于上市公司股东的净利润	26,451,468.90	214,858,638.66	214,858,638.66	-87.69	293,641,201.72	263,071,485.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-11,643,538.95	202,826,159.47	202,826,159.47	-105.74	260,737,480.71	259,930,312.61
经营活动产生的现金流量净额	203,863,476.96	283,876,957.10	283,876,957.10	-28.19	255,479,052.59	257,762,040.30
		2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
	2023年末	调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,310,256,276.01	1,734,967,815.11	1,734,967,815.11	33.16	1,939,336,402.94	1,641,048,161.31
总资产	3,159,873,830.22	2,864,279,816.11	2,862,860,333.40	10.32	2,876,365,000.33	2,342,426,926.25

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.09	0.74	0.74	-87.84	1.00	0.90
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.74	0.74	-87.84	1.00	0.90
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.04	0.69	0.69	-105.80	0.89	0.89
加权平均净资产收益率	1.45	10.75	10.75	减少9.30个	16.42	17.48

(%)				百分点		
扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率 (%)	-0.64	11.95	11.95	减少12.59 个百分点	17.32	17.27

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	479,883,071.21	538,984,967.65	548,876,459.70	629,107,919.96
归属于上市公司股东的 净利润	-6,414,060.22	10,392,396.90	14,573,521.90	7,899,610.32
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润	-14,165,725.39	5,086,632.99	9,289,355.37	-11,853,801.92
经营活动产生的现金流 量净额	8,119,917.84	91,709,988.83	2,739,181.13	101,294,389.16

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,216,094.19	附注七 (73) (74) (75)	-5,456,419.63	-5,352,717.67
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,508,741.39	附注七 (51) (67) (74)	8,351,263.71	7,160,475.41
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	209,193.43	附注七 (68)	43,060.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				625,932.97
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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			12,000,567.03	39,683,398.04

非货币性资产交换损益				
债务重组损益		附注七（68）	187,500.00	1,056,416.97
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	256,142.07	附注七（74） （75）	333,357.92	-399,055.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,649,843.96	附注七（67）	124,520.47	0.00
减：所得税影响额	14,815,869.59		964,833.11	757,868.67
少数股东权益影响额（税后）	12,929,137.60		2,586,537.42	9,112,861.00
合计	38,095,007.85		12,032,479.19	32,903,721.01

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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	1,341,990.87	公司及子公司大龙锰业、大足红蝶综合利用产品硫磺、硫酸等产品符合财政部、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实行增值税即征即退50%的优惠政策。
先进制造企业增值税5%加计抵减	3,733,594.15	公司、子公司大龙锰业及红蝶新材料符合《财政部、国家税务总局关于先进制造企业增值税加计抵减》（财政部税务总局公告2023年43号）的有关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造企业按照可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税额。
代扣代缴个人所得税手续费返还	248,605.87	对公司损益产生持续影响。

十一、 采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

十二、 其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023 年，国内经济呈现恢复性增长态势，但错综复杂的国际形势仍然制约着国内经济的平稳复苏。受宏观经济增速放缓和下游市场需求减弱等因素影响，主要产品的销售量（除碳酸钡外）及销售价格同比下降导致销售收入和产品利润率下降，同时导致销售收入随之减少，公司整体经营业绩下降幅度较大。

面对复杂的经营形势和激烈的市场竞争，公司深入实施高质量发展纲要，全方位优化生产经营组织，落实客户至上的经营理念，不断夯实基础、加压奋进，创新求变、狠抓落实，齐心协力促提升，统筹推进年初制定的各项重点工作目标。公司经营层紧紧围绕年初制定的经营计划，严格落实安全环保主体责任，深化重点生产环节的日常检查监督，加强风险防范和隐患排查整治，切实保证公司安全环保稳定局面；持续优化生产工艺，推进技术创新升级，加大新产品研发，不断丰富产品种类，提升产品附加值；深挖内潜、降本增效；加快推进项目建设，为公司后续可持续发展提供保障。报告期内，公司实现营业收入 219,685.24 万元，同比减少 23.01%，实现归属于上市公司股东的净利润 2,645.15 万元，同比减少 87.69%。

二、报告期内公司所处行业情况

1、无机化工基础材料行业

无机化工基础材料行业与国内外经济环境密切相关，具有一定的周期性变化，受经济周期影响波动较大。普通工业化产品技术门槛不高，新建、扩建投入的资金成本不大，导致多年来行业长期处于同质竞争格局，价格竞争较为激烈。近年来，下游客户对产品的性能要求日趋提高，对产品的纯度、粒径、颗粒分布等各项指标要求愈发严格。伴随国家经济高质量发展要求，中国无机盐生产企业未来势必在产品的品质高端化、指标差异化、性能稳定性、服务个性化上逐渐拉开差距，设备向自动化、智能化、数字化方向发展和突破。中国普通工业品钡盐、锶盐的产能规模和产量居于全球前列，但高附加值产品仍较多依赖进口。公司所处的钡锶盐行业属于化工行业中无机化工行业，在无机化工行业中属于细分特色行业，公司钡锶盐产品在产能规模、产品种类、供货及时性和质量稳定性等方面具有一定的优势。

2、电子化学材料行业

电子化学材料行业近年来受新能源行业的多种工艺路线齐头并进以及电池级碳酸锂产品价格剧烈波动影响，打击了原本高涨的市场情绪，导致三元前驱体产业开工率不足，需求震荡，同时行业新增产能不断投入市场，行业竞争格局依然较为激烈。公司电子化学材料行业产品主要涉及电解二氧化锰和高纯硫酸锰产品，2023 年度，受整体经济环境影响，电解二氧化锰和高纯硫酸锰产品需求呈现波动态势。

三、报告期内公司从事的业务情况

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，公司以及子公司大龙锰业、红蝶新材料均为高新技术企业，公司及子公司大足红蝶建设有省级企业技术中心，分别为贵州省和重庆市“专精特新”小巨人企业，子公司红蝶新材料被国家工信部列为国家级“专精特新”小巨人企业。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、氢氧化钡、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，公司还涉及提纯加工电池级碳酸锂以及副产品硫磺、硫脲、硫化钠的生产、销售，以及天然色素产品。

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、缠绕膜等产品；高纯碳酸钡主要用于液晶和光学玻璃基板行业；氢氧化钡主要用于钛酸钡、高纯碳酸钡、高纯偏磷酸钡、催化剂等产品的生产；硝酸钡用于制造光学玻璃、液晶屏、高端电子行业，也用作氧化剂、分析试剂以及信号弹、焰火、陶瓷釉料、医药等。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。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司多年来一直立足钡盐、锶盐和锰系产品的研发、生产和销售。经过多年的沉淀、积累、创新、发展，公司行业地位突出，综合实力较强，具有多元化产品格局优势、技术与研发优势、销售模式及渠道优势、品牌优势。

1、多元化产品格局优势

公司钡盐、锶盐和锰系产品，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 2022 年收购红蝶新材料 75% 股权后，公司钡盐产业链进一步延伸，高精细钡盐产品种类更为丰富，能够为客户和市场提供一站式采购服务，公司抗风险能力进一步提升。

2、技术与研发优势

公司秉承创新传统，已形成“科研-技术创新-产品创新-新产品产业化生产”研发创新体系。拥有由行业专家和经验丰富的技术人员组成的研发队伍，并与国内多家高校、研究机构建立紧密的合作关系。此外，公司主导多项行业标准的制定工作，是同行业标准化推行的积极倡导者。公司及子公司大足红蝶建设有省级企业技术中心并均为省级“专精特新”小巨人企业，子公司红蝶新材料被国家工信部评为国家级“专精特新”小巨人企业、被认定为青岛市工程研究中

心、青岛市药用钡剂改性辅料研究专家工作站；公司主导产品碳酸钡入围国家工信部“单项冠军”企业终审阶段。

3、销售模式及渠道优势

多年来，公司坚持以市场为导向，建立了完善的市场营销网络。公司建立了独立全资子公司红星进出口全面整合公司国内外销售工作。及时为客户提供服务，了解、收集、反馈市场信息，为公司经营决策提供参考。公司产品主要采取直销模式，对不同客户采取有针对性的营销策略，根据客户需求、信用评级、企业规模等指标对客户进行分级管理，加强专业化服务水平，提高客户满意度。

4、品牌优势

公司以优良的产品质量和良好的服务形成了较高的产品知名度和企业知名度。公司主要产品先后被认定为“贵州省行业第一品牌”，“工业碳酸钡”“工业硫磺”“工业硫脲”等产品先后被评为“贵州省名牌产品”，药用硫酸钡系列产品被评为青岛市中小企业专精特新产品，品牌价值获得客户普遍认可。

五、报告期内主要经营情况

1、主要指标同比情况

单位：万元 币种：人民币

科目	2023 年	2022 年	本年比上年增减 (%)
营业收入	219,685.24	285,339.16	-23.01
利润总额	7,282.14	27,552.34	-73.57
归属于上市公司股东的净利润	2,645.15	21,485.86	-87.69
每股收益（元）	0.09	0.74	-87.84
经营活动产生的现金流量净额	20,386.35	28,387.70	-28.19
总资产	315,987.38	286,427.98	10.32
归属于上市公司股东的净资产	231,025.63	173,496.78	33.16
每股净资产（元）	6.77	5.92	14.36

2、报告期内公司利润总额同比减少额为 20,270.20 万元。

3、本期业绩减少的主要变化原因

➢ 报告期内，受整体经济形势压力增大、下游行业需求动力不强和行业仍处于激烈的竞争环境等因素影响，主要产品的销售量（除碳酸钡、硫酸钡、硫磺、硫脲外）及销售价格同比下降

导致销售收入和产品利润率下降；

- 公司孙公司万山鹏程矿业有限责任公司及孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司在考虑矿山井巷开采情况下，锰矿石产量减少，销售量减少，销售收入及利润同比减少；
- 因产品销售价格下降，公司存货跌价准备增加影响了公司利润；
- 报告期内，因汇率变化，本期汇兑收益同比减少影响了公司利润。

4、2023 年重点工作完成情况

（1）狠抓安全生产薄弱环节，不断提升本质安全水平

2023 年，公司及子公司深入学习贯彻习近平总书记关于安全生产作出的重要，严格落实全员安全生产“大学习、大培训、大考试”专项行动方案。通过严格排查和整改老旧装置安全环保风险点，互动抽查式警示教育、以案说法、完善法规标准文库、加强特殊作业管理和变更管理，开展“安全是什么”“全员考试《反事故卡》”等活动，提升全员主体责任意识。推广“一督二罚三处理”方法，融合安全检查蹲点制、吹哨人、一对一、两单两卡、安全专班综合制、三年行动等特色做法，基层员工安全能力得以巩固。突破传统定时、定点、定人模式，扩大无脚本事故应急处置演练类别、频次、方式，提升了异常工况应急救援能力。

（2）紧跟“双碳”战略，推动企业绿色健康发展

报告期内，公司持续推进钡渣资源化利用和低碳环保工作，在钡盐行业中率先通过《“无废企业”建设实施方案》国家级专家评审。建立健全渣场管理制度及运行台账，完善环保标识标牌，实行标准化管理。深入开展污染防治，推进节能降耗、减污降碳，全年组织多次开展环境事故应急演练。子公司大龙锰业完成扩建渣场东区项目环保竣工自主验收工作。子公司大足红蝶被大足区生态环境局授予“环保诚信企业”。

（3）深化创新驱动，全面培育发展动能

公司始终以科技发展作为第一生产力，坚持“创新是动力”的科学理念，以市场需求为研发导向，深入了解客户需求，针对性地开发符合市场趋势的系列钡锶锰产品。公司在大力构建与强化自主研发能力的同时，积极推动外部合作，特别是“产学研”合作，与北京科技大学、贵州大学等国内高校新达成合作协议，进一步拓展创新领域，围绕资源综合利用、专用钡锶锰系列材料等领域加大研发投入。报告期内，公司入围国务院“科改”企业，为后续可持续发展打下良好基础。

（4）资本运作走出第一步

2023 年，面对资本市场的复杂多变环境，公司成功完成向特定对象发行 A 股股票募集资金 5.8 亿元，进一步优化了公司融资结构，为公司后续发展做好了资金储备，实现了资本运作与生产经营的良性互动和协调发展。

（5）企业管理效能提升

2023 年，公司把企业管理的重点放在解决实际问题上，在破解发展难题，解决制约瓶颈方面不断创新举措，公司降本增效持续加强，市场、供应、生产、费用、财务管理、人力绩效“六

端”业绩分解考核模式成效显著，选人用人机制不断完善，管理模式探索创新，健全完善合规管理体系，持续强化监管监督，坚决防范化解各类风险，确保企业持续健康稳定发展。

(6) 党建和企业文化建设

公司坚持以党建引领凝聚奋进合力，从严从实推动党建活动见行见效，组织红色教育实践，号召党员干部面对风险挑战，敢于迎难而上、逆流争渡，投身公司重点、难点任务。及时向全体干部职工传导压力，公司战略布局和发展现状深入人心，积极组织“厂BA”、红歌赛等业余文体活动，企业文化引擎作用更加强劲。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	2,196,852,418.52	2,853,391,617.66	-23.01
营业成本	1,912,186,371.63	2,298,331,959.48	-16.80
销售费用	32,466,390.05	32,515,664.99	-0.15
管理费用	163,490,251.30	194,905,398.73	-16.12
财务费用	1,193,050.22	-12,519,292.94	-
研发费用	36,105,430.75	20,683,133.75	74.56
经营活动产生的现金流量净额	203,863,476.96	283,876,957.10	-28.19
投资活动产生的现金流量净额	-73,075,279.38	-121,254,191.97	-
筹资活动产生的现金流量净额	313,066,819.16	-202,365,960.22	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	656,136.09	6,681,725.01	-90.18
其他收益	40,482,776.24	13,560,612.13	198.53
投资收益	209,193.43	772,198.04	-72.91
信用减值损失	-8,632,972.56	-14,030,362.00	-
资产减值损失	-17,205,982.57	-13,090,638.61	-
资产处置收益	33,097,434.65	0.00	-
营业外收入	1,871,756.90	1,422,626.56	31.57
营业外支出	4,496,955.29	7,961,547.55	-43.52
少数股东损益	17,455,517.86	25,221,768.89	-30.79

财务费用变动原因说明：较上年同期增加主要是报告期内受人民币与美元汇率影响，本期汇兑收益同比减少所致。

研发费用变动原因说明：较上年同期增加主要是报告期内公司及子公司大龙锰业费用化的研发支

出增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期增加主要是报告期内公司及子公司固定资产投入同比减少及本期子公司大足红蝶收到土地房屋收购补偿款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期增加主要是报告期内公司收到发行 A 股股票募集资金所致。

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

其他收益变动原因说明：较上年同期增加主要是由于本报告期内公司及子公司收到的政府补助同比增加所致。

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及子公司红蝶新材料以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益减少所致。

信用减值损失变动原因说明：较上年同期减少损失主要是由于报告期内公司及子公司加大货款回收力度所致。

资产减值损失变动原因说明：较上年同期增加损失主要是由于报告期内受市场供需关系影响，部分产品销售成本高于可变现净值，存货跌价损失增加所致。

资产处置收益变动原因说明：较上年同期增加主要是由于报告期内子公司大足红蝶收到土地房屋收购补偿款所致。

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无机新材料应付款项核销所致。

营业外支出变动原因说明：较上年同期减少主要是由于报告期内公司及子公司大龙锰业固定资产报废损失减少所致。

少数股东损益变动原因说明：较上年同期减少主要是由于本报告期内孙公司万山鹏程矿业有限责任公司及孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司在考虑矿山井巷开采情况下，锰矿石产量减少，销售量减少，销售收入及利润同比减少所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

请见以下具体分析。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
无机盐行业	1,533,843,989.08	1,351,664,456.51	11.88	-25.15	-19.60	-6.08
锰盐行业	318,355,264.71	281,542,996.69	11.56	-23.33	-14.63	-9.02
其他行业	304,976,167.69	238,955,122.88	21.65	-11.55	-4.60	-5.71
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
无机盐产品	1,533,843,989.08	1,351,664,456.51	11.88	-25.15	-19.60	-6.08
锰盐产品	318,355,264.71	281,542,996.69	11.56	-23.33	-14.63	-9.02
其他产品	304,976,167.69	238,955,122.88	21.65	-11.55	-4.60	-5.71
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
境内	1,713,971,256.73	1,476,190,142.51	13.87	-23.83	-17.04	-7.05
境外	443,204,164.75	395,972,433.57	10.66	-20.74	-17.86	-3.13
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减 (%)	营业成 本比上 年增减 (%)	毛利率 比上年 增减 (%)
直销	2,157,175,421.48	1,872,162,576.08	13.21	-23.21	-17.22	-6.29

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- 无机盐行业、产品：营业收入、营业成本、毛利率同比减少主要是由于报告期内公司及子公司主要产品受市场供需关系影响，产品销售价格同比下降所致。
- 锰盐行业、产品：营业收入、营业成本、毛利率同比减少主要是由于报告期内公司及子公司主要产品受市场供需关系影响，产品销售价格同比下降所致。

- 其他产品行业、产品：营业收入、营业成本、毛利率同比减少主要是由于报告期内公司及子公司主要产品受市场供需关系影响，产品销售价格同比下降所致。
- 公司境内、境外：营业收入、营业成本、毛利率同比减少主要是由于报告期内公司及子公司主要产品受市场供需关系影响，产品销售价格同比下降所致。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
碳酸钡	吨	229,360	234,128	19,019	9.17	18.35	-20.04
硫酸钡	吨	46,985	50,219	4,460	-7.73	7.92	-42.03
氢氧化钡	吨	16,552	16,951	2,807	-9.69	-13.45	-12.45
高纯钡盐	吨	17,960	15,748	5,633	-15.75	-27.09	64.66
碳酸锶	吨	23,954	22,290	2,356	7.36	-2.14	240.46
电解二氧化锰	吨	17,194	16,016	5,709	-5.76	-16.54	26.00
高纯硫酸锰	吨	16,838	16,342	7,547	-29.87	-7.95	7.03
硫磺	吨	34,065	32,617	2,016	10.91	6.60	254.93
硫脲(含精制、高纯品)	吨	6,756	6,906	187	22.97	26.79	-44.51
电池级碳酸锂	吨	714	852	15	-50.49	-43.61	-90.20

产销量情况说明

- 碳酸钡产销量同比增加主要是由于公司报告期内矿石供应有所缓解，产量增加所致；
- 高纯钡盐产销量同比下降主要是下游需求减少，结构性调整产品产量所致；
- 碳酸锶产量同比增加主要是矿石供应正常，产量增加；销售量受市场需求影响有所下降导致库存增加；
- 电解二氧化锰产销量同比下降主要是由于市场供需影响，结构性调整生产所致；
- 高纯硫酸锰产销量同比下降，主要是由于市场销售价格下行，公司结构性的调整生产所致；
- 硫磺产销量同比增加主要是由于碳酸钡产量增加，硫化氢气体增加，产量增加所致；
- 硫脲系列产品产销量同比增加主要是由于扩大市场开发力度，市场需求增加所致；
- 电池级碳酸锂产销量同比减少主要是由于原材料短缺，产量同比减少所致。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
无机盐行业	原材料	952,268,140.61	54.31	1,337,285,412.34	60.71	-28.79
	人工费	101,556,493.45	5.79	105,968,009.73	4.81	-4.16
	能源	83,708,865.72	4.77	88,144,145.49	4.00	-5.03
	折旧费	51,223,826.18	2.92	48,653,247.12	2.21	5.28
	其他	120,560,547.12	6.88	114,240,559.35	5.19	5.53
锰盐行业	原材料	118,049,436.79	6.73	184,874,806.31	8.39	-36.15
	人工费	22,882,971.45	1.30	24,258,245.37	1.10	-5.67
	能源	69,211,877.84	3.95	86,802,522.55	3.94	-20.27
	折旧费	17,463,243.01	1.00	16,109,131.66	0.73	8.41
	其他	13,582,044.49	0.77	22,470,175.70	1.02	-39.56
其他行业	原材料	138,034,675.82	7.87	108,713,781.68	4.93	26.97
	人工费	13,487,748.84	0.77	13,146,448.31	0.60	2.60
	能源	25,476,352.56	1.45	27,628,214.23	1.25	-7.79
	折旧费	16,113,817.35	0.92	17,103,084.99	0.78	-5.78
	其他	9,937,396.42	0.57	7,577,005.50	0.34	31.15
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
无机盐产品	原材料	952,268,140.61	54.31	1,337,285,412.34	60.71	-28.79
	人工费	101,556,493.45	5.79	105,968,009.73	4.81	-4.16

	能源	83,708,865.72	4.77	88,144,145.49	4.00	-5.03
	折旧费	51,223,826.18	2.92	48,653,247.12	2.21	5.28
	其他	120,560,547.12	6.88	114,240,559.35	5.19	5.53
锰盐产品	原材料	118,049,436.79	6.73	184,874,806.31	8.39	-36.15
	人工费	22,882,971.45	1.30	24,258,245.37	1.10	-5.67
	能源	69,211,877.84	3.95	86,802,522.55	3.94	-20.27
	折旧费	17,463,243.01	1.00	16,109,131.66	0.73	8.41
	其他	13,582,044.49	0.77	22,470,175.70	1.02	-39.56
其他产品	原材料	138,034,675.82	7.87	108,713,781.68	4.93	26.97
	人工费	13,487,748.84	0.77	13,146,448.31	0.60	2.60
	能源	25,476,352.56	1.45	27,628,214.23	1.25	-7.79
	折旧费	16,113,817.35	0.92	17,103,084.99	0.78	-5.78
	其他	9,937,396.42	0.57	7,577,005.50	0.34	31.15

成本分析其他情况说明

- 无机盐及锰盐行业、产品的原材料较上年同期下降主要是由于氢氧化钡、硫酸钡、高纯钡盐、电池级碳酸锂及锰盐产品产量下降所致。
- 其他行业、产品的原材料较上年同期增加主要是由于子公司红星色素辣椒色素产量增加所致。
- 锰盐行业、产品的其他较上年同期同比下降主要是由于报告期内电解二氧化锰、硫酸锰产品产量减少所致。
- 其他行业、产品的其他较上年同期同比增加主要是由于报告期内公司硫磺、硫脲的维修费增加所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 37,611 万元，占年度销售总额 17.12%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	A 公司	149,319,764.23	6.80
2	B 公司	88,572,986.74	4.03
3	D 公司	51,280,079.58	2.33
4	C 公司	44,749,734.54	2.04
5	E 公司	42,190,353.96	1.92
	小计	376,112,919.05	17.12

➤ 如上表,公司对前五名客户的销售总额占公司总营业收入的比例为 17.12%,公司对此不存在重大依赖。

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 43,018 万元,占年度采购总额 35.20%;其中前五名供应商采购额中关联方采购额 17,797.61 万元,占年度采购总额 14.56%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	A 公司	177,976,107.85	14.56
2	B 公司	80,294,960.79	6.57
3	C 公司	61,720,986.05	5.05
4	D 公司	61,540,300.97	5.04
5	E 公司	48,648,133.03	3.98
	小计	430,180,488.68	35.20

➤ 如上表,公司向前五名供应商的采购总额占公司年度采购总额的比例为 35.20%,公司对此不存在重大依赖。

其他说明

无。

3. 费用

√适用 □不适用

详见本节五、报告期内主要经营情况（一）主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	56,120,521.38
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	56,120,521.38
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.55
研发投入资本化的比重（%）	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	294
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	9.85
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	4
本科	77
专科	57
高中及以下	156
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	29
30-40岁（含30岁，不含40岁）	72
40-50岁（含40岁，不含50岁）	100
50-60岁（含50岁，不含60岁）	91
60岁及以上	2

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2023年，公司研发投入56,120,521.38元，占2023年营业收入的2.55%。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

详见本节五、报告期内主要经营情况（一）主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内子公司大足红蝶收到土地房屋收购补偿款及搬迁奖励款 44,722,472.65 元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	939,554,816.84	29.73	464,106,261.91	16.20	102.44	
应收票据	3,583,758.57	0.11	1,850,303.71	0.06	93.68	
预付账款	6,636,683.33	0.21	29,723,398.99	1.04	-77.67	
在建工程	60,225,215.25	1.91	97,727,271.46	3.41	-38.37	
递延所得税资产	31,236,797.03	0.99	23,633,872.02	0.83	32.17	
其他非流动资产	92,910,033.39	2.94	23,912,989.58	0.83	288.53	
短期借款	24,021,356.93	0.76	155,141,222.23	5.42	-84.52	
合同负债	18,497,854.66	0.59	13,977,880.97	0.49	32.34	
应交税费	24,944,304.30	0.79	35,968,277.47	1.26	-30.65	
其他应付款	34,264,158.51	1.08	141,831,528.74	4.95	-75.84	
一年内到期的非流动负债	95,258,374.93	3.01	598,995.40	0.02	15,803.02	
长期借款	0.00	0.00	95,000,000.00	3.32	-	
预计负债	7,768,191.24	0.25	5,754,936.76	0.20	34.98	
递延收益	12,360,524.19	0.39	5,111,943.01	0.18	141.80	
资本公积	556,085,287.42	17.60	36,561,505.07	1.28	1,420.96	

总资产	3,159,873,830.22	100.00	2,864,279,816.11	100.00	10.32	
-----	------------------	--------	------------------	--------	-------	--

其他说明

- **货币资金**较上年期末数增加主要是由于报告期内公司收到发行 A 股股票募集资金所致。
- **应收票据**较上年期末数增加主要是由于子公司红蝶新材料、红星进出口收到的商业承兑汇票增加所致。
- **预付账款**较上年期末数减少主要是由于报告期内子公司大足红蝶预付原材料货款减少所致。
- **在建工程**较上年期末数减少主要是由于公司扩建 6000 吨高纯碳酸钡项目本报告期转资所致。
- **递延所得税资产**较上年期末数增加主要是由于税会可抵扣暂时性差异增加所致。
- **其他非流动资产**较上年期末数增加主要是子公司大龙锰业预付废渣库容量款。
- **短期借款**较上年期末数减少主要是由于报告期内公司及子公司大龙锰业偿还银行贷款所致。
- **合同负债**较上年期末数增加主要是由于公司及子公司因转让商品而预先收取客户的合同对价增加所致。
- **应交税费**较上年期末数减少主要是子公司大足红蝶、大龙锰业及孙公司万山鹏程矿业有限责任公司盈利同比减少，本报告期末应交增值税减少所致。
- **其他应付款**较上年期末数减少主要是由于报告期内公司支付收购同一母公司控制企业红蝶新材料 75% 股权尾款所致。
- **一年内到期的非流动负债**较上年期末数增加主要是由于报告期末子公司大龙锰业一年以内的到期的长期银行借款增加所致。
- **长期借款**较上年期末数减少主要是由于报告期内子公司大龙锰业一年以内到期的银行贷款重分类至“一年内到期的非流动负债”所致。
- **预计负债**较上年期末数增加主要是由于报告期内子公司红星新晃公司计提环境恢复治理费所致。
- **递延收益**较上年期末数增加主要是由于公司及子公司收到的与资产相关的政府补助增加所致。
- **资本公积**较上年期末数增加主要是由于报告期内公司收到发行 A 股股票募集资金所致。

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) 截止报告期末，子公司红星(新晃)精细化学有限责任公司及孙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按监管要求，受限使用环境恢复治理基金共计 6,574,550.46 元。

(2) 截止报告期末，子公司红蝶新材料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 220,000.00 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

请见以下详细分析内容。

化工行业经营性信息分析

1 行业基本情况

(1). 行业政策及其变化

√适用 □不适用

报告期内，国家相关政策密集出台，旨在指导各地科学有序做好高耗能行业节能降碳技术改造。在各行各业绿色环保为导向的发展基调大背景下，化工行业对于低碳减碳的要求也进一步趋严。公司以绿色发展为导向，持续推动工艺技术不断迭代升级，通过科技兴安及信息化建设，在提升生产效率、强化产品质量以满足客户需求的基础上，有效降低了各类污染物的排放总量。公司积极采用清洁能源替代响应国家“双碳”战略，减碳效果进一步凸显，加速构建集资源节约型和环境友好型于一体的企业绿色发展模式。

(2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

√适用 □不适用

公司产品主要包括无机盐产品和锰系产品。

无机盐产品分为钡盐产品、锶盐产品，钡盐产品中主要包括碳酸钡、硫酸钡，锶盐产品主要为碳酸锶。

碳酸钡主要用于陶瓷及陶瓷釉料、功能玻璃、磁性材料、电子元器件以及其他钡盐产品的生产。公司碳酸钡产能规模及产量位居行业首位，公司在产品质量稳定性、规格多样化、供货及时稳定性等方面具有一定的竞争优势，特别是在高铁碳酸钡、高活性碳酸钡、电子级碳酸钡、高纯碳酸钡等专用钡盐产品上的竞争优势较为明显。公司及子公司碳酸钡产能为 29 万吨/年，2023 年实际产量为 22.94 万吨，较 2022 年增加 1.93 万吨，产能利用率为 79.09%。2023 年受国内外整体经济环境下行影响，碳酸钡总体需求呈现减弱趋势，其中主要受房地产下行影响，国内外建陶等行业对碳酸钡需求减少；同期受矿石供应短缺、煤炭价格居高不下、安全环保持续高压等因素的影响企业成本增加、同行检修等因素，行业产量相对较少。2023 年上半年碳酸钡价格上涨；三季度受同行业企业产量增加影响，碳酸钡整体供过于需，价格下行；至 2023 年四季度，受矿石供应短缺等问题影响，碳酸钡价格再次上调；同时 2023 年碳酸钡行业新增产能贵州誉福隆科技有限公司部分产品投放市场，进一步加剧了行业竞争的格局。

硫酸钡主要用于油漆、涂料、塑料、蓄电池、冶炼、医药等领域，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；药用硫酸钡主要应用于医学影像领域。公司 2022 年通过公开摘牌的方式取得了红蝶新材料 75% 股权后，公司硫酸钡产品进一步多元化，公司通过稳定的产品品质，锁定了下游优质客户。2023 年公司硫酸钡产量 4.70 万吨，较 2022 年减少 0.39 万吨，产能利用率为 72.28%。

锶盐产品主要用于磁性材料、金属冶炼、液晶玻璃基板、烟花焰火以及其它锶盐的深加工等。近年来，国内锶盐行业总体规模及下游需求变化不大，产销量主要受原材料天青石供应及下游行业开工情况影响。2023 年度，受锶盐行业总体生产稳定以及下游需求减少影响，锶盐价格

延续了 2022 年度下行趋势，行业竞争较为激烈。同时，重庆地区天青石供应恢复，进口天青石矿减少，对公司降低生产成本带来了一定影响。子公司大足红蝶 2023 年实际生产碳酸锶为 2.40 万吨，较 2022 年增加 0.17 万吨，产能利用率为 79.85%。同时，得益于液晶玻璃基板行业的稳定增长，公司高纯碳酸锶等精细类锶盐产品产销规模逐步推升。同时，公司加强市场分析、研判，积极参加各种行业展会、材料会，加大市场拓展力度，增强产品品牌效应，为重庆瑞得思达项目产能释放做好前期市场准备。

公司锰系产品主要包括电解二氧化锰和高纯硫酸锰。

电解二氧化锰主要用于一次电池和锰酸锂正极材料，电解二氧化锰现阶段最大的应用方向仍为一次干电池市场，中国是世界最大的电解二氧化锰生产国。报告期内，受一次电池厂商新增产线的开工利用率不足影响，原本相对固定的客户市场群体被打乱，电解二氧化锰生产企业开始相互争夺订单资源。同时鉴于锰酸锂行业受到碳酸锂价格波动以及下游市场的影响，产能利用不足，同时行业竞争仍较为激烈。子公司大龙锰业 2023 年 EMD 产量为 1.72 万吨，较 2022 年减少 0.10 万吨。公司子公司大龙锰业电解二氧化锰产能规模占行业整体产能比例不高。

高纯硫酸锰产品主要应用于锂电池三元正极（前驱体）材料。2023 年度，受下游三元前驱体行业产量未达预期影响，高纯硫酸锰产品需求下滑，国内主要生产企业高纯硫酸锰库存同比增加。近年来，随着高镍三元前驱体的快速发展，进一步降低了锰源的需求，同时，钠离子电池以及磷酸锰铁锂技术发展未达到预期也在一定程度上影响了高纯硫酸锰行业的发展。2023 年度，子公司大龙锰业生产高纯硫酸锰 1.68 万吨，同比减少 0.72 万吨。公司 2022 年向特定对象发行股份募投项目“5 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目”受行业影响，公司暂未启动项目建设。

2 产品与生产

(1). 主要经营模式

√适用 □不适用

(1) 采购模式

公司主要原料为煤炭和重晶石，子公司大龙锰业主要原材料为锰矿石（粉）、重晶石和煤炭，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和其他非关联方采购，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公开招标或询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、公开招标采购，重晶石、锰矿石、天青石根据同类原材料同期市场供需情况、品位、价格变动采取公平比价协商确定的方式采购，签订买卖合同。

(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，对设备稳定运行和员工操作具有较高标准要求，须保持连续长周期生产运行。同时，公司及子公司根据生产计划、原材

料供应情况、主要产品库存情况、生产系统运行状况、安全与环保管理、同行业企业生产及库存、销售情况等综合因素对生产系统实行定期和不定期检维修作业，确保设备设施健康运转和安全生产。

(3) 销售模式

公司及子公司主要产品部分采取面向终端客户的直销模式，同时，根据产品竞争特点、下游客户特性、客户集中程度和不同的销售策略采取一定比例的中间商销售方式。在产品出口方面，公司及子公司主要产品通过全资子公司红星进出口统一销售，部分产品通过国内其他企业出口；公司及子公司大龙锰业的主要产品通过子公司红星进出口集中销售，对下游客户统一管理，提升了公司整合市场和销售能力、供货保障能力、货款管理控制能力和产品综合竞争能力；子公司红蝶新材料等其他子公司产品由各公司自行组织销售。

(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，储存在正常温度、湿度和通风的库房内。硫磺产品采取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，由专门部门和人员管理。

报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
碳酸钡	无机盐行业	重晶石、煤炭	陶瓷及陶瓷釉料、功能玻璃、磁性材料、电子元器件以及其他钡盐产品	煤炭及重晶石价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
硫酸钡	无机盐行业	重晶石、煤炭	油漆、涂料、塑料、蓄电池、冶炼、薄膜等	煤炭及重晶石价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况

高纯碳酸钡	无机盐行业	重晶石、煤炭	液晶玻璃基板、光学玻璃	煤炭及重晶石价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
高纯氢氧化钡	无机盐行业	氯化钡	高端钡盐生产	氯化钡价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
高纯硝酸钡	无机盐行业	碳酸钡	光学玻璃、液晶玻璃基板	碳酸钡价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
碳酸锶	无机盐行业	天青石、煤炭	磁性材料、液晶玻璃基板、金属冶炼、烟花焰火以及其它深加工锶盐	煤炭及天青石价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
电解二氧化锰	锰盐行业	锰矿石（粉）	一次电池和锰酸锂正极材料	锰矿石及电力价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
高纯硫酸锰	锰盐行业	锰矿石（粉）	锂电池三元正极（前驱体）材料	锰矿石价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
电池级碳酸锂	无机盐行业	工业级碳酸锂	锂电池	工业级碳酸锂价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况

(3). 研发创新

√适用 □不适用

报告期内，公司申请了《一种高纯硫氢化钠及其合成方法》等 11 件发明专利。截止 2023 年 12 月 31 日，公司累计持有国内外专利 73 件，其中：发明专利 35 件，实用新型专利 38 件。

2023 年，公司研发投入 56,120,521.38 元，占 2023 年营业收入的 2.55%。

(4). 生产工艺与流程

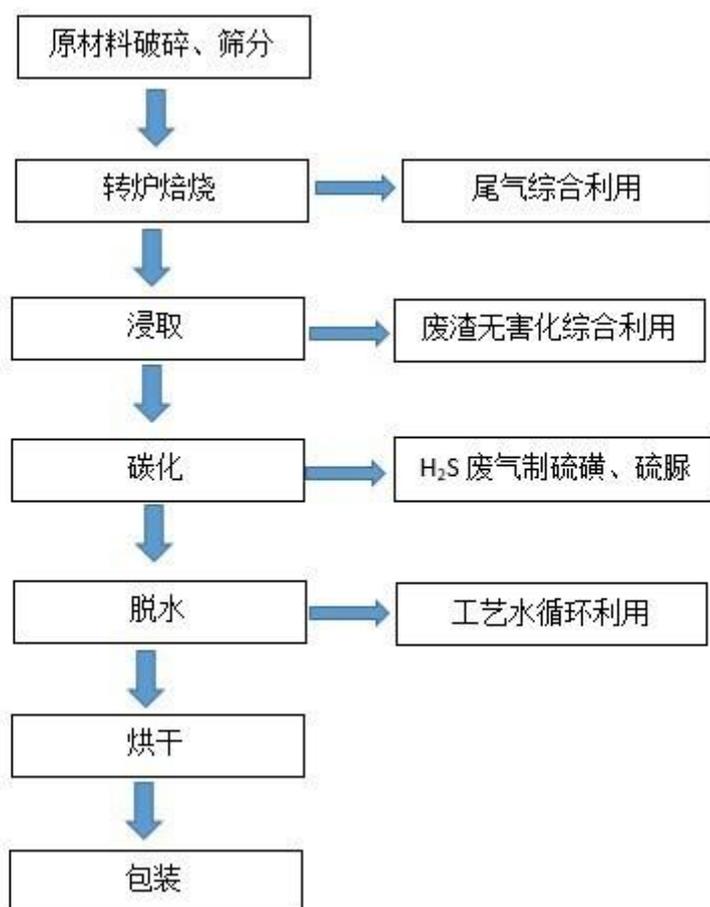
√适用 □不适用

① 碳酸钡、碳酸锶生产工艺流程

公司采用高温煅烧重晶石、天青石，浸取、碳化工艺生产碳酸钡、碳酸锶，公司碳酸钡、碳酸锶产品以重晶石、天青石和煤炭为主要原材料，以煤炭为主要燃料。

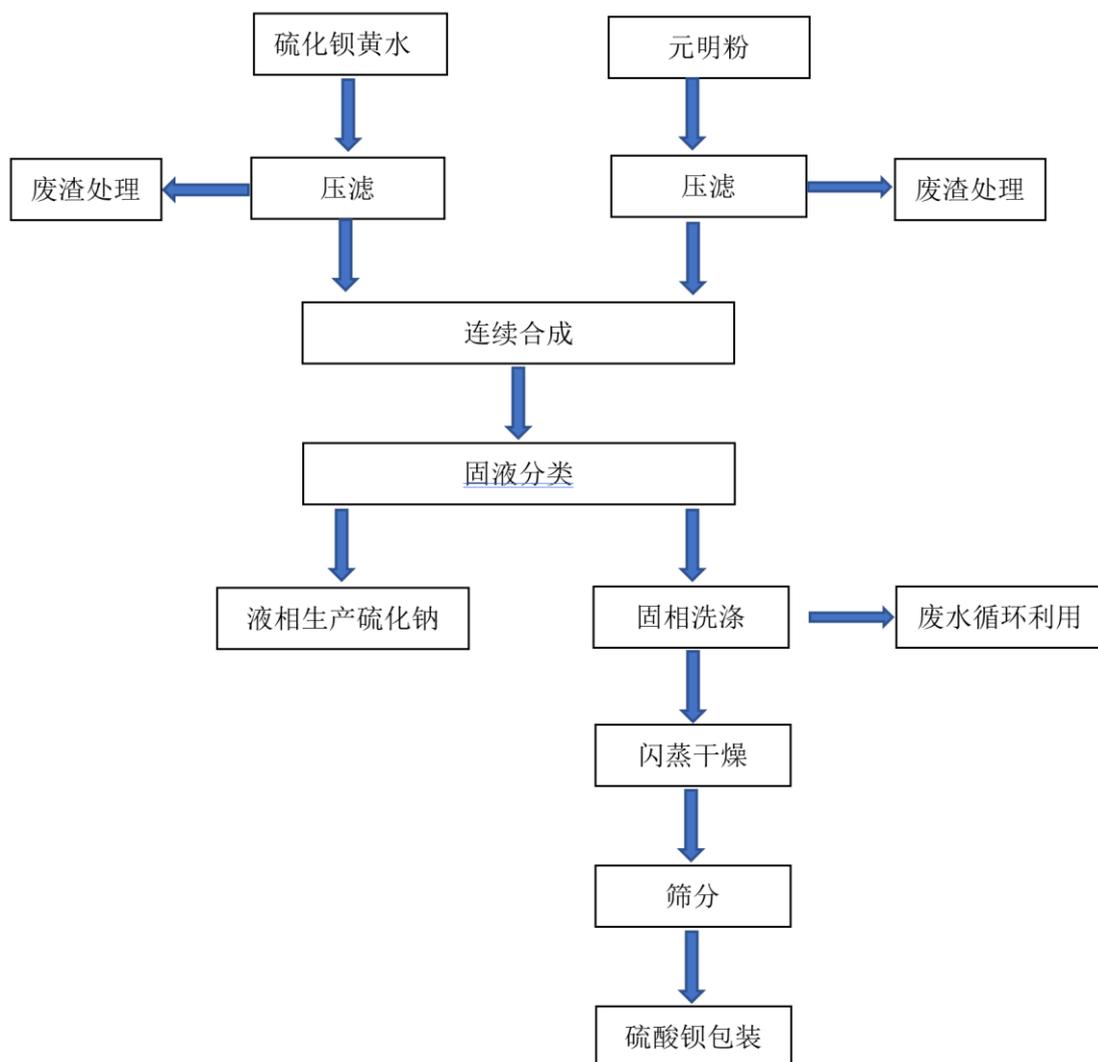
公司碳酸钡、碳酸锶生产实现了闭环管理，废气、废渣进行综合利用，碳酸钡工艺水部分进行循环利用，剩余部分处理后达标排放，碳酸锶工艺水全部实现回收利用，实现零排放。

近年来，公司及子公司不断提升工艺技术水平，加快设备自动化进程，浸取改造、碳化自动化控制、板框自动压滤、液体二氧化碳替换石灰石制气体、硫回收等项目已经相继投入使用，并实现稳定运行。依托碳酸钡系统开发了精细硫酸钡、高纯碳酸钡、氯化钡、硝酸钡等多品种高附加值钡盐产品，资源利用率和产品价值得到进一步提升。



②硫酸钡生产工艺流程

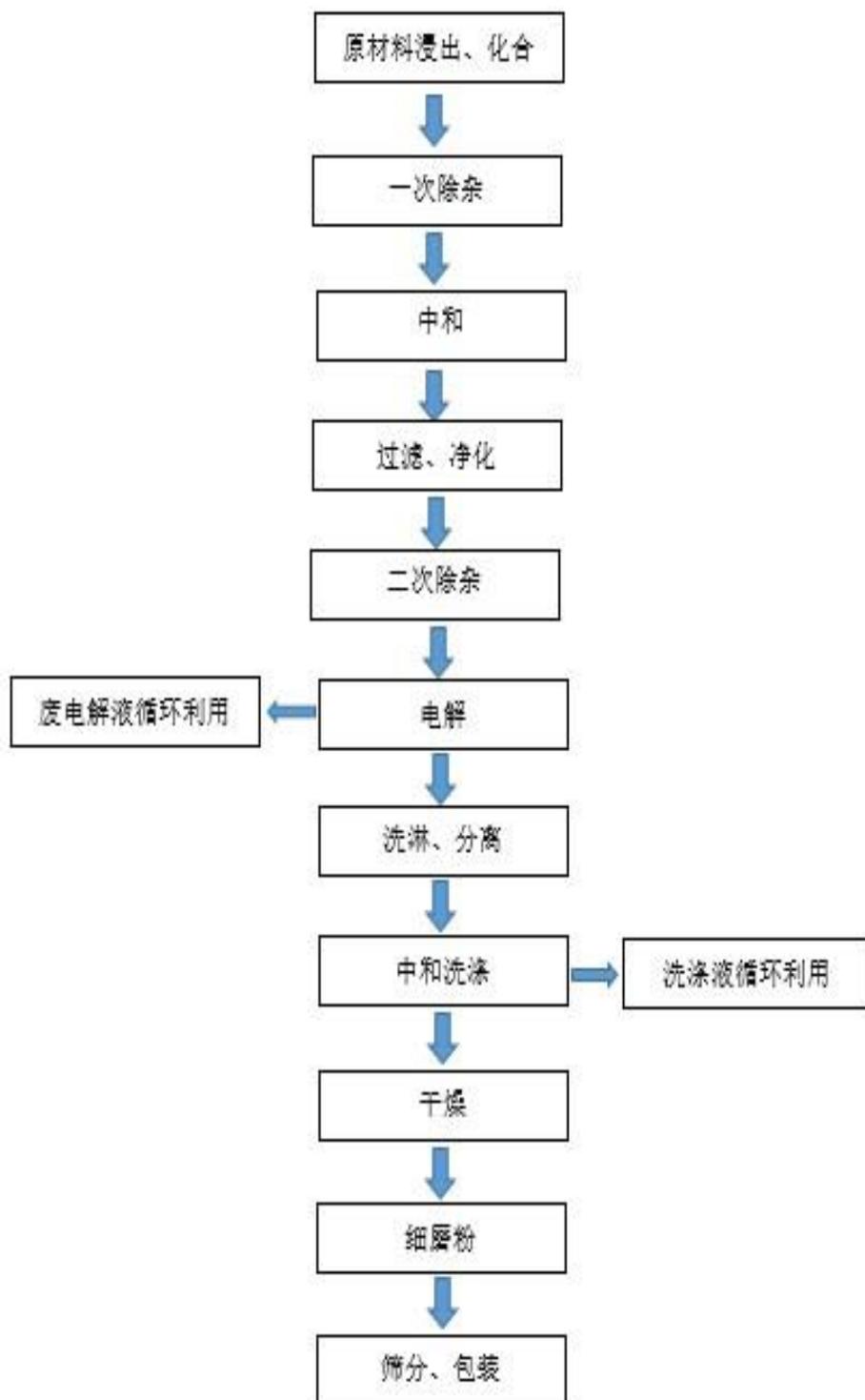
制备硫酸钡以硫化钡溶液和元明粉为主要原材料，采用自主研发合成方式生产。公司硫酸钡产生的废气、废渣进行综合利用，工艺水全部进行内部循环利用零排放。近年来公司不断提升工艺技术水平，不断提高产品质量，在硫酸钡行业中的知名度和影响力得到提升。



③EMD 生产工艺流程

采用高温硫酸浸出、净化、电解的工艺方法生产 EMD，以氧化锰为主要原材料，以电为主要动力。

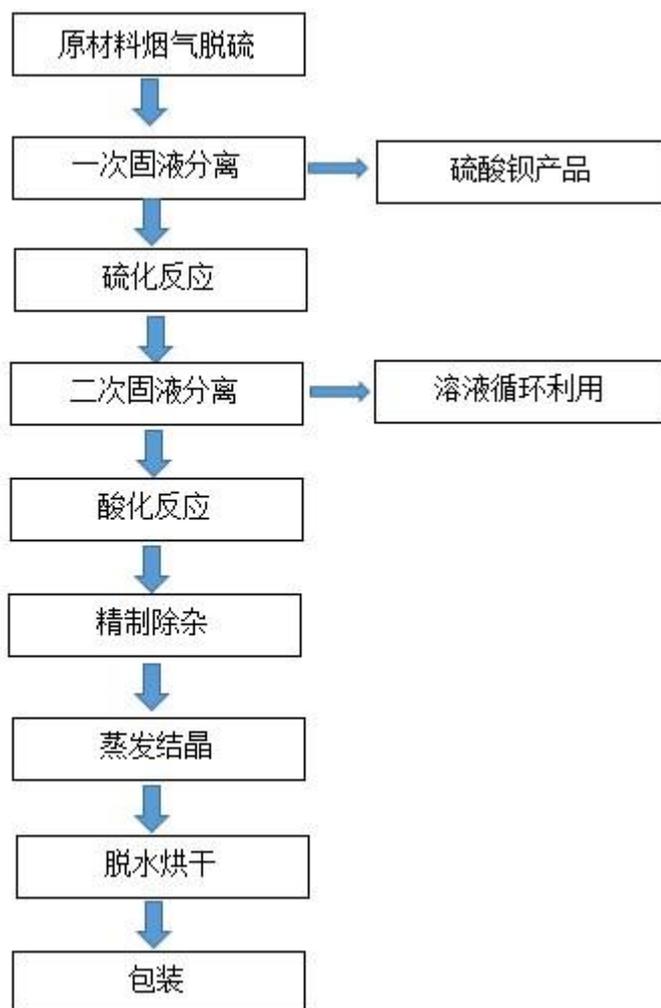
近年来，大龙锰业加大 EMD 生产线技改和设备更新速度，加快淘汰落后设备，产品质量、稳定性和客户满意度不断提高。



④高纯硫酸锰生产工艺流程

采用氧化锰矿粉为原料，经烟气脱硫、硫化、酸化制备高纯硫酸锰。

该工艺利用公司特有的生产链条结合优势生产高纯硫酸锰，实现了资源综合利用，产品品质具有独特的竞争优势。



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
碳酸钡项目	29 万吨/年	79.09			
硫酸钡项目	6.50 万吨/年	72.28			
高纯碳酸钡项目	1.4 万吨/年	53.91			
氢氧化钡	3.1 万吨/年	53.39			
硝酸钡	0.9 万吨/年	43.68			
碳酸锶项目	3 万吨/年	79.85	6 万吨/年		2025 年 1 季度
电解二氧化锰项目	3 万吨/年	57.31			
高纯硫酸锰项目	3 万吨/年	56.13			

生产能力的增减情况

√适用 □不适用

报告期内，公司启动重庆瑞得思达 6 万吨/年锶盐搬迁新建项目，截至 2023 年末，已经完成研发中心、机修及五金钢材库、食堂及主配电室和区域配电室主体工程，预计在 2025 年一季度完成项目建设工作。

产品线及产能结构优化的调整情况

√适用 □不适用

根据《国务院办公厅关于推进城镇人口密集区危险化学品生产企业搬迁改造的指导意见》（国办发[2017]77 号），公司控股子公司大足红蝶需搬迁进入化工园区。为持续巩固公司在锶盐产业的行业地位，公司及大足红蝶原股东通过对重庆市大足区锶盐新材料产业园投资环境进行综合考察，决定启动建设重庆瑞得思达 6 万吨/年锶盐系列产品项目建设，项目计划总投资 43,597 万元，项目达产后，公司锶盐产品市场占有率将进一步得到提升。

非正常停产情况

□适用 √不适用

3 原材料采购

(1). 主要原材料的基本情况

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
重晶石（向关联方采购）	直接采购，年度合同	电汇加承兑	27.95	417,077.31 吨	371,062.07 吨
重晶石（向非关联方采购）	询比价采购	电汇加承兑	4.11	220,184.24 吨	242,343.60 吨
无烟煤	公开招标	电汇加承兑	-20.24	83,076.88 吨	90,468.59 吨
元明粉	公开招标	电汇加承兑	-3.88	21,559.00 吨	22,445.50 吨
元明粉	询比价采购	电汇加承兑	0.00	4,711.52 吨	4,611.52 吨
石灰氮	公开招标	电汇加承兑	-18.96	14,586.00 吨	13,785.83 吨
液体二氧化碳	公开招标	电汇加承兑	-3.56	53,473.02 吨	54,112.02 吨
液体二氧化碳	询比价	承兑	-0.82	1,221.97 吨	1,242.47 吨
无烟煤	招标采购	承兑	-19.30	4,844.67 吨	4,632.77 吨
烟煤	招标采购	承兑	-16.97	49,770.89 吨	46,694.01 吨
石油焦	招标采购	承兑	-25.35	20,305.29 吨	23,430.37 吨
氧化锰粉 Mn<16%	比价采购	承兑	-6.65	2,585.18 吨	3,020.24 吨

氧化锰粉 Mn>18-22%	比价采购	承兑	-8.45	84,562.96 吨	90,628.80 吨
硫铁矿	招标采购	承兑	-4.61	18,850.83 吨	19,176.59 吨
氧化锰矿石（进出口）	招标采购	承兑	-10.62	6,927.26 吨	4,020.36 吨
天青石	直接采购	电汇加承兑	-8.84	63,943.58 吨	47,937.45 吨
天青石进口矿	直接采购	电汇加承兑	26.55	6,789.22 吨	30,458.55 吨
无烟洗煤、无烟原煤	公开招标	电汇加承兑	-9.18	26,063.76 吨	25,039.00 吨
二氧化碳	公开招标	电汇加承兑	-2.75	10,568.34 吨	10,667.34 吨
食品级二氧化碳	准时化采购	电汇	9.73	1,146.30 吨	1,133.95 吨
碳酸钡	询价采购	电汇加承兑	-17.63	676.00 吨	2,530.06 吨
盐酸	招标采购	承兑	-43.14	11,282.68 吨	11,598.27 吨
盐酸	比价采购	承兑	-0.10	38.50 吨	20.91 吨
烧碱	比价采购	电汇加承兑	-19.62	4.00 吨	7.28 吨
烧碱	招标采购	电汇加承兑	-22.18	30,311.47 吨	28,566.00 吨
硬脂酸	比价采购	电汇	-25.18	3.00 吨	3.25 吨
硬脂酸	招标采购	电汇	-23.35	2,611.00 吨	2,608.30 吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响主要原材料价格变化与公司生产成本为正向关系，原材料价格上涨将直接导致公司生产成本提高。

(2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
大烟煤	比价	电汇加承兑	-4.13	998.00 吨	943.00 吨
锅炉煤	公开招标	电汇加承兑	-19.73	27,426.54 吨	27,887.00 吨
电（公司）	电力直接交易	电汇	4.49	60,421,665 度	60,421,665 度
电（大龙锰业）	电力直接交易	电汇	6.13	86,271,780 度	86,271,780 度
电（红蝶新材料）	市场化采购	电汇	-2.44	9,355,230 度	9,355,230 度
电（大足红蝶）	市场化采购	电汇	1.41	9,208,833 度	9,208,833 度

蒸汽	市场化采购	承兑	-3.00	279,075.00 吨	279,075.00 吨
优质煤	公开招标	承兑	-18.51	8,025.72 吨	8,022.03 吨
柴油	网上申购	电汇	-5.94	516,672.22 升	525,590.90 升
汽油	市场化采购	电汇	-5.72	67,689.40 升	67,689.40 升
天然气	单一来源采购	电汇	-3.71	3,045,995.96 立方米	2,957,347.00 立方米
电 (KW/h)	外购	电汇	-2.02	177.45 万度	177.45 万度
蒸汽	外购	电汇	-0.51	75,403.00 吨	75,403.00 吨

主要能源价格变化对公司营业成本的影响主要能源价格与公司生产成本为正向关系，主要能源价格上涨将直接导致公司生产成本增加。主要能源价格受国家政策、区域市场供需格局、供应稳定性等因素影响。

**(3). 原材料价格波动风险应对措施
持有衍生品等金融产品的主要情况**

适用 不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

公司生产所需的原材料主要包括煤炭、重晶石、天青石、锰矿石（粉）等，主要受国家政策、开采量以及市场供需关系、矿石品位、供应渠道影响，每年采购量基本稳定，采购价格受市场供需关系影响较大。公司重晶石以从关联方采购为主，从非关联方采购量主要根据关联方重晶石开采量确定。煤炭价格受供需关系和政策调整影响较大，且季节性特征明显。对此，公司为确保冬季和春节期间正常生产经营，每年在第三季度煤炭供应量较为充足、采购价格相对较低时期对四季度及春节期间的煤炭实行阶段性储备，以降低生产成本。

4 产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
无机盐行业	1,533,843,989.08	1,351,664,456.51	11.88	-25.15	-19.60	-6.08	-
锰盐行业	318,355,264.71	281,542,996.69	11.56	-23.33	-14.63	-9.02	-
其他行业	304,976,167.69	238,955,122.88	21.65	-11.55	-4.60	-5.71	-

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减（%）
自销	2,157,175,421.48	-23.21

会计政策说明

适用 不适用

5 环保与安全情况

(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

适用 不适用

(2). 重大环保违规情况

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2023 年 8 月 11 日召开公司第八届董事会第四次临时会议决议以及 2023 年 8 月 28 日召开的 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《控股子公司搬迁扩产暨启动项目建设》的议案，同意公司与大足红蝶原股东日本蝶理株式会社、重庆足锶矿业集团有限公司按照大足红蝶持股比例共同出资建设重庆瑞得思达 6 万吨/年锶盐系列产品项目建设，项目计划总投资 43,597 万元。截至报告期末，重庆瑞得思达各方股东认缴出资已经到位，重庆瑞得思达已经完成研发中心、机修及五金钢材库、食堂及主配电室和区域配电室主体工程，预计在 2025 年一季度完成项目建设工作。

1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
重庆瑞得思达光电科技有限公司	化工产品生产、销售	是	新设	4,092	66	是	-	自有资金	日本蝶理株式会社、重庆足锶矿业集团有限公司	-	截至报告期末，重庆瑞得思达各方股东认缴出资已经到位，重庆瑞得思达已经完成研发中心、机修及五金钢材库、食堂及主配电室和区域配电室主体工程，预计在 2025 年一季度完成项目建设工作。	-	-200	否	2023 年 8 月 12 日	红星发展控股子公司搬迁扩产暨启动项目建设的公告(编号：临 2023-061)
合计	/	/	/	4,092	/	/	/	/	/	/	/	/	-200	/	/	/

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	期末余额	资金来源
新型钡盐项目	碳酸钡、硫酸钡项目技改陆续投入。	16,796,963.44	36,142,115.56	高纯氯化钡、氢氧化钡、硫酸钡、硝酸钡盈利。	19,345,152.12	21,568,454.46	204,004.45	14,369,656.65	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。	7,336,500.81	8,377,182.97	EMD 盈利、高纯硫酸锰亏损。	1,040,682.16	8,298,993.09		78,189.88	自筹
锶盐技改工程	分步建设。	3,070,988.04	5,397,803.06		2,326,815.02	5,354,077.30		43,725.76	自筹
环境保护治理与利用工程	渣场扩建，其他环保设施陆续实施。	23,450,674.47	34,677,584.42	环保项目，尚未盈利。	11,226,909.95	22,223,849.66		12,453,734.76	自筹
5万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目		538,610.09	1,377,789.43		839,179.34	0.00		1,377,789.43	自筹
6000吨/年高纯碳酸钡项目	已稳定运行。	15,319,204.66	69,027,413.82	高纯碳酸钡盈利。	53,708,209.16	69,027,413.82		0.00	自筹
厂房筹建期项目	筹建中。	23,833,011.39	26,383,350.62		2,550,339.23	0.00		26,383,350.62	自筹
数字信息化建设	已完成投入使用。	8,383,145.70	9,942,087.50		1,558,941.80	7,842,087.51	2,099,999.99	0.00	自筹

在安装设备	根据主体项目进程确定。	2,338,703.71	6,628,653.01		4,289,949.30	1,929,564.09		4,699,088.92	自筹
合计	/	101,067,802.31	197,953,980.39	/	96,886,178.08	136,244,439.93	2,304,004.44	59,405,536.02	

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他	0.00				20,000,000.00	20,209,193.43		0.00
合计	0.00				20,000,000.00	20,209,193.43		0.00

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 控股子公司概况

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	20000	81939	41001
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	6200	38113	32573
青岛红蝶新材料有限公司	化学原料和化学制品制造业	钡盐产品研发、生产和销售	18000	49374	41063
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	8392	25547	13962
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	2697	2018
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	1000	2884	-6441

(2) 主要参股公司概况

2023年10月10日，容光矿业破产管理人收到了遵义市中级人民法院送达的（2020）黔03破3号之八民事裁定书，并通告了各债权人。遵义市中级人民法院认为管理人已经按照经该院裁定认可的《贵州容光矿业有限责任公司破产财产分配方案》进行实际分配，且本案破产程序终结后，不影响管理人继续履行职务，故裁定终结贵州容光矿业有限责任公司破产程序。由于公司所申报债权经管理人确认后，被认定为劣后债权，根据《贵州容光矿业有限责任公司破产财产分配方案》“六、处置分配方案（五）劣后债权的分配”中“就本案而言，其他普通债权无法实现全额清偿，故劣后债权不参与分配”，因此，公司债权未能受到清偿。鉴于容光矿业尚未实施注销程序，本公司按照规定披露联营企业信息，不再披露本期报表信息。

(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
贵州红星发展进出口有限责任公司	132,681	1,199	845	845
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	67,222	-6,334	-6,232	-6,232
重庆大足红蝶锶业有限公司	24,284	6,388	4,755	3,138
红星(新晃)精细化学有限责任公司	1,903	-1,225	-1,185	-1,173
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	1,863	482	346	186
重庆瑞得思达光电科技有限公司	0.00	-303	-303	-200

上述公司 2023 年度经营情况请见前述报告期内主要经营情况(一)报告期内经营情况及工作情况回顾。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、无机盐行业

(1) 碳酸钡

报告期内，碳酸钡行业国内主要竞争对手为贵州宏泰钡业有限责任公司（国内市场）、湖北京山楚天钡盐有限责任公司（国际市场）、其次为陕西安康江华（集团）有限公司、贵州誉福隆科技有限公司、新晃鲁湘钡业有限公司。贵州宏泰钡业有限责任公司、新晃鲁湘钡业有限公司等受地理位置和企业性质影响，其在原材料保障、人工成本、运输费用等方面较公司具有一定的竞争优势。公司在碳酸钡产品质量稳定性、品种多样化、技术服务保障、安全环保管理、成本费用控制等方面有一定的优势。

报告期内，公司结合市场变化情况，适时调整销售策略，销售价格经过数次涨、跌调整，年初从低位上调，年中价格高位回落，至年末再次上调至年内价格高位水平，但年内平均销售价格较 2022 年同期仍略低；受国内同行生产、供应数量减少，2023 年度，公司生产碳酸钡 22.94 万吨，同比增加 1.93 万吨，销售 23.41 万吨，同比增加 3.63 万吨。

(2) 硫酸钡

报告期内，国内主要硫酸钡主要生产企业为广西联壮科技股份有限公司、陕西富化化工有限责任公司、深州嘉信化工有限责任公司等。2023 年度，受国际地缘政治、能源危机、经济下行等综合因素影响，硫酸钡下游各行业有效需求不足，国内、国际销售形势严峻，产品销售价格持续下滑。2023 年公司硫酸钡产量 4.70 万吨，较 2022 年减少 0.39 万吨，销售 5.02 万吨，较 2022 年增加 0.37 万吨。同时，硫酸钡副产品硫化钠因国内各地区安全环保监管措施更加严格以及多变的国际环境等因素影响，行业产量减少，销售价格有所提升。

（3）碳酸锶

近年来，在国家安全环保强监管的总体环境下，国内部分竞争力不足的碳酸锶企业退出该行业，但锶盐行业整体规模及日益激烈的竞争格局未发生重大变化。目前，国内大规模碳酸锶生产企业数量较少，实际运行的产能约为 20 万吨。在锶盐行业细分领域，碳酸锶产品同行业生产企业主要有河北辛集化工集团有限责任公司、青海金瑞矿业发展股份有限公司、枣庄市永利化工有限公司、南京金焰锶盐有限公司等，目前产能分别为 4 万吨/年、2 万吨/年、3 万吨/年、2 万吨/年；与上述同行业竞争对手相比，公司在产品质量稳定性、优质客户储备量、临近矿产资源产地等方面具有一定优势。同时，公司在建的重庆瑞得思达 6 万吨/年锶盐系列产品项目建设正有序开展，项目建成达产后，公司锶盐整体市场占有率将进一步提升。2023 年度，公司子公司大足红蝶碳酸锶产量 2.40 万吨，同比增加 0.17 万吨，销售 2.23 万吨，与 2022 年基本持平。从下游需求端及销售价格研判，公司减少了低价位磁性材料和陶瓷釉料行业碳酸锶销售数量，陶瓷行业受房地产行业影响，需求疲软，烟花行业、冶炼行业销量同比有所增加。从行业长期发展看，随着液晶玻璃基板等行业的稳步发展，对高纯锶盐产品的需求稳步增加，带动了国内锶盐产品向电子级、功能化高端方向发展。

2、锰系产品

（1）EMD

EMD 产品可细分为普通碱锰产品、锌锰和锂锰专用型产品三种，国内主要同行业公司包括湖南湘潭电化科技股份有限公司、广西汇元锰业有限责任公司、广西桂柳化工有限责任公司、广西靖西县一洲锰业有限公司等。2023 年度，受一次电池厂商新增产线的开工利用率不足影响，原本相对固定的客户市场群体被打乱，电解二氧化锰生产企业相互争夺订单资源。同时鉴于锰酸锂行业受到碳酸锂价格波动以及下游市场的影响，产能利用不足，同时行业竞争仍较为激烈。子公司大龙锰业 2023 年 EMD 产量为 1.72 万吨，较 2022 年减少 0.10 万吨；销量 1.60 万吨，同比减少 0.32 万吨。公司子公司大龙锰业电解二氧化锰产能规模占行业整体产能比例不高。

2、高纯硫酸锰

高纯硫酸锰产品主要应用于锂电池三元正极（前驱体）材料。国内高纯硫酸锰生产企业主要有贵州大龙汇成新材料有限公司、广西埃索凯新材料科技有限公司、西南能矿集团股份有限公司、钦州蓝天化工矿业有限公司等。2023 年度，受下游三元前驱体行业产量未达预期影响，高纯硫酸锰产品需求下滑，国内主要生产企业高纯硫酸锰库存同比增加。近年来，随着高镍三元前驱体的快速发展，进一步降低了锰源的需求，同时，钠离子电池以及磷酸锰铁锂技术发展未达到预期也在一定程度上影响了高纯硫酸锰行业的发展。2023 年度，子公司大龙锰业生产高纯硫酸锰 1.68 万吨，同比减少 0.72 万吨；销售 1.63 万吨，同比减少 0.15 万吨。公司 2022 年向特定对象发行股份募投项目“5 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目”受行业影响，公司暂未启动项目建设。高纯硫酸锰行业未来高性能、产品质量稳定、成本具有价格优势将是发展主线，公司

未来也将继续专研，掌握核心优势，不断优化工艺参数，持续开展降本增效，提升公司产品综合竞争力。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

1、围绕现有主业，努力提升经营质量。公司将以市场需求为导向，持续加快产品工艺技术升级与创新，提升主要产品的市场竞争力；不断延伸钡、锶、锰系列产品产业链，丰富产品种类，提高产品附加值。

2、发挥上市公司平台，积极利用资本市场谋求新的发展机遇。进一步拓宽公司业务范畴，培育新的利润增长点，推动公司持续健康发展。

3、加快推进绿色低碳制造路线。以行业能效标杆为目标，全面强化能源精细化管理，以打造绿色工厂为动力，通过自身创新提升与绿色工艺引进，推动企业向绿色节能方向转变，努力实现从制造到智造。

4、加快“数字化转型”步伐。以“信息化、数字化、智能化”为驱动，利用工业互联网、大数据分析等前沿技术，提升生产、研发、营销、人力资源管理等重点环节的效能，提升公司精细化管理水平。

5、加大创新研发力度。加快建立以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，努力形成研发一代，生产一代，储备一代的科技研发模式。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

1、主要产品产量预算

产品	2024 年预算（吨）	2023 年实际（吨）	同比增减（%）
碳酸钡	241,592	229,360	5.33
硫酸钡	56,486	46,985	20.22
氢氧化钡	14,970	16,552	-9.56
硝酸钡	4,204	3,931	6.94
高纯氯化钡	6,000	6,482	-7.44
高纯碳酸钡	9,000	7,547	19.25
碳酸锶	25,100	23,954	4.78
电解二氧化锰	14,646	17,194	-14.82
高纯硫酸锰	3,000	16,838	-82.18
硫磺	31,030	34,065	-8.91
硫脲	7,900	6,756	16.93

电池级碳酸锂	2,510	714	251.54
--------	-------	-----	--------

2、2024 年重点工作计划及安排

(1) 强化安全环保管理。筑牢生存底线，不断巩固绿色高质量发展。持续强化安全责任落实，加快推进安全文化建设、数智安全管理以及外协单位管理，确保安全零死亡、环保零污染事故。持续聚焦环保走深走实，强化环保风险管控，提升固废利用水平，全面夯实企业可持续发展根基。

(2) 持续推进转型升级。一是稳步推进重庆瑞得思达锗盐项目以及红星新晃钼盐项目建设，不断优化装置工艺路线、参数、规范工艺操作，提升品质稳定性，进一步控制优化生产成本，促进整体利益最大化。二是有序推进硫化物精细化工产业建设。加强技术交流和创新，确保硫资源效益最大化，进一步增强公司整体竞争力。

(3) 降耗增效，提升综合竞争实力。

做好重晶石、煤炭等原材料的采购及内部协同，保障装置稳定有序生产，强化矿石保障力度。充分发挥一体化运营优势，强化生产组织精益化、挖潜增效常态化、过程管控数字化，持续提升装置的运行水平；优化产品结构，加大高品质新产品的研发和投放力度；进一步拓展销路，提升销售效益，强化费用控制，实现公司效益最大化。

(4) 强化财务高效管控。一是持续强化现金流管理，重点关注往来款和存货管控，稳步降低资金占用，确保全年现金流充裕。二是持续发挥平台优势，加大资金内部调配，持续降低带息负债规模，优化负债结构，降低综合资金成本。三是持续推进“六端”业绩分解考核，提升整体把控能力。四是不断提高财务信息化水平和资源使用效率，增强财务数据高效处理、精准分析和智能预测，提高财务数据服务能力与决策支持能力。

(5) 持续推进深化改革。一是稳步推进“三项制度”改革，充分提升干部队伍干事创业积极性和主动性。二是持续打造“精健型”组织，推进研发、维检修等领域组织变革，提升一体化协同价值。三是强化人才队伍建设，建立一体化人才引进机制，进一步优化人才结构，提升人才密度和人力资源效率。

(6) 着力提升公司质量。一是着力提升治理质量，严把合规关口，提升信披质量；进一步加强控股子、全资子公司治理管控能力。二是不断创新投资者关系管理，通过多平台、新模式、高频次开展业绩说明会，反路演、邀请现场参观等多种途径与投资者加强交流，实施常态化现金分红，增强投资者交流互动的深度和广度，进一步提升投资者对公司投资价值的认同。

(7) 重视 ESG 工作，坚持可持续、高质量发展

公司将择机建立和完善公司内部 ESG 管理指标体系搭建，进行全公司范围内的碳盘查并择机制定科学合理的双碳目标；将 ESG 管理与企业生产经营相结合，形成有效的工作体系，扎实推进与 ESG 相关的安全环保、公司治理及合规管理等工作落实，守住底线、有所作为；加强履职及问

责工作，对违规、腐败零容忍；通过稳定的现金分红持续回报股东，进一步提高员工工作生活水平，增强企业凝聚力和员工归属感，共享企业价值，展示公司良好形象。

(四)可能面对的风险

√适用 □不适用

1、安全环保风险

公司作为化工生产企业，主要生产工艺、装置和中间产品存在易燃易爆的特性，且部分子公司处于长江中游支流等生态敏感区域，随着国家颁布实施的新法规对安全生产、环境保护提出了更高要求，国家安全环保监管力度的不断加强，对公司化工装置生产的安全生产、环境保护和生态恢复提出更高、更严格的要求。

应对措施：（1）公司全面落实“党政同责”“一岗双责”，实现安全环保管理全覆盖；深入开展全员安全环保培训，提高全员安全环保意识和技能，提升企业本质安全。（2）高标准实施新建项目的安全环保配套投入，确保公司各类安全环保装置完备且高效运转；持续开展固废综合治理的研究和项目建设，不断提升固废的处理能力。（3）深入开展全方位安全环保监控、排查和监督，杜绝违规排放，发现隐患和问题，及时全面整改。通过技术改造，逐步实现污染物排放量指标优于国家标准。

2、市场价格波动风险

2024 年，受国际局势动荡、政策变化等因素影响，国际市场不确定因素增多。受此影响，国内化工行业存在产品市场价格波动风险。

应对措施：（1）进一步发挥好公司资源自给、产业链完整和规模化优势，强化运营管控；强化生产管理，提升生产装置的运营效率，提升原料成本控制能力，进一步增强产品的成本竞争优势。（2）加大开拓市场，加大新产品开发，增强产品的环保品质，提升产品的综合竞争优势。（3）强化市场统筹，精准掌握市场变化情况，适时调整销售策略，提升资源配置效率。

3、原材料价格波动的风险

原材料价格受宏观政策影响，市场存在不确定性，原材料价格波动风险较高。在受多因素影响的供应紧平衡现状下，公司电力、天然气、煤炭等大宗原材料外购量大，且原材料占产品成本比重较大，对产品成本影响较大，因此原材料价格波动很大程度上影响了企业利润的稳定性。

应对措施：（1）通过对大宗原料的集中采购，并与供应商及其他大宗采购方实施战略合作，强化市场研判、踩准市场节奏等措施，低位时建库存，通过适量战略性储备、远期采购等多种手段动态调控原料成本，努力将大宗原料煤炭、矿石采购成本控制在合理水平，降低公司库存风险。（2）公司积极参与电力市场化交易，整合规模优势，错峰用电，降低电力采购成本。

（3）加大对主要生产装置的技术管理提升，维护生产装置的高效运行，降低物耗能耗，减少因生产不稳定而增加的原料、能源消耗。

4、管理能力提升风险

近年来，国家对公司规范运作要求不断提升，同时公司新建项目较多，公司面临管理模式、人才储备及技术创新等方面的挑战。如公司管理水平和管理能力以及人才储备不能满足业务发展的需要，组织结构和模式未能随着公司业务的变化及时调整和完善，将难以保证公司持续稳定健康发展。

应对措施：（1）加快推进三项制度改革，深化体制机制创新，坚持人才强企战略；加大高素质人才引进力度，做好人才保障，搭建专业构成、年龄结构合理的专业化人才梯队。（2）持续强化战略研判，充分调研行业发展情况，结合公司实际，有序推进产业投入建设，高质量推动产业转型升级。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司始终坚持规范运作理念，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《上海证券交易所股票上市规则》等要求进行运作。《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等内部治理制度得到有效执行；董事、监事和高级管理人员均按照有关法律、法规和上交所相关业务规则的要求履行职责；公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层职能划分明确，权责分明，各司其职；公司建立了规范的议事规则、决策机制和责任追究机制，治理机制有效发挥作用，并有效保障了公司各项行为、决策的合法、合规。

1、关于股东与股东大会

按照《公司章程》《股东大会议事规则》和有关法律、法规的要求，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，保障所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，确保所有股东享有平等地位，并能够充分行使自己的权利，保证了股东大会的合法有效性。

2、关于控股股东与上市公司的关系

公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相对独立，公司自主经营、自负盈亏。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东按照《公司法》《公司章程》的相关规定行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司生产经营和重大决策的情况。

3、关于董事和董事会

根据中国证监会的有关规定，公司董事会建立了《董事会议事规则》。目前，公司董事会由7名成员组成，其中：独立董事3名，会计专业人士的独立董事1名，下设审计委员会，战略与投资委员会，提名、薪酬与考核委员会三个专门委员会，为董事会的科学决策发挥了重要的作用。董事会及各专门委员会的人员构成符合《上市公司独立董事管理办法》的要求。公司董事会严格按照相关规定对权限范围内的重大事项履行相应的审议程序，认真贯彻股东大会各项决议。各位董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，董事会成员均能从公司和全体股东利益出发，忠实、勤勉地履行职责，谨慎决策，对所议事项充分表达意见，保证董事会决策的科学性和有效性。

4、关于监事及监事会

截至报告期末，公司共有监事3名，其中职工代表监事1名，职工代表监事由公司职工通过民主选举产生。监事的选举、监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。监事会按照相关法律法规的规定，本着对股东负责的精神认真履行职责，对董事会日常运作、公司财务状况、经营情况、关联交易以及董事、高管履行职责等合法、合规性进行监督，并独立发表意见，维护了公司和股东的合法权益。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司在董事会提名、薪酬与考核委员会的具体工作指导下，不断完善对高管人员的选聘、绩效评价标准和激励约束机制。公司实施高级管理人员年薪制，建立了完善的绩效考评制度；持续推进职业经理人薪酬制度改革，不断健全激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定，其绩效年薪与公司经营业绩、个人业绩考核结果紧密挂钩，充分激发经营者的创新动力，切实提高公司的市场活力和核心竞争力。

6、公司相关利益者

公司能够充分尊重和维维护公司员工、供应商、客户等公司利益相关者的合法权利，共同推动公司持续、快速、健康的发展。

7、关于信息披露与透明度

公司牢固树立诚信意识，严格按照《上海证券交易所股票上市规则》《红星发展信息披露管理制度》和《红星发展投资者关系管理制度》等规定的要求，规范信息披露和投资者关系管理行为。公司董事会秘书负责信息披露相关工作、接待股东来访和咨询，将上海证券报作为公司信息披露的报纸。报告期内，公司信息披露做到了及时、公平，保证所披露的信息真实、准确、完整。在后续工作中，公司将继续结合自身实际情况，不断完善公司治理结构，提高运行质量。

8、内幕知情人登记管理

《红星发展内幕信息知情人登记管理制度》中明确了“内幕信息及知情人管理”的相关内容，严格规范内幕信息的保密管理及在内幕信息依法公开披露前的内幕信息知情人登记管理和重大事项进程备忘录填报等各项内容。报告期内，公司严格按照中国证监会和《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，持续做好对重大披露事项的内幕信息知情人登记备案管理和内幕信息保密工作，并进行事前提醒，杜绝了相关内幕知情人利用内幕信息进行交易的行为发生。

报告期内，公司未发生任何泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行为。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 2 月 24 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 2 月 25 日	详见公司 2023 年 2 月 25 日披露的《贵州红星发展股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-008）
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 3 月 16 日	详见公司 2023 年 3 月 16 日披露的《贵州红星发展股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-019）
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 11 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 5 月 12 日	详见公司 2023 年 5 月 12 日披露的《贵州红星发展股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-043）
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 8 月 28 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 8 月 29 日	详见公司 2023 年 8 月 29 日披露的《贵州红星发展股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-069）
2023 年第四次临时股东大会	2023 年 10 月 10 日	http://www.sse.com.cn	2023 年 10 月 11 日	详见公司 2023 年 10 月 11 日披露的《贵州红星发展股份有限公司 2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-076）

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

2023 年 2 月 24 日召开的公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过了关于选举董事的累积投票议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

2023 年 3 月 15 日召开的公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告的非累积投票议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

2023 年 5 月 11 日召开的公司 2022 年年度股东大会审议通过了公司董事会 2022 年度工作报告、公司监事会 2022 年度工作报告、公司独立董事 2022 年度述职报告、公司 2022 年年度报告全文和摘要、公司 2022 年度财务决算报告、公司 2022 年度利润分配预案、续聘会计师事务所、公司预计 2023 年度日常关联交易及总金额、矿石价格确认书（2023 年度）、《综合服务协议》（2023 年签订）、确定公司董事 2022 年度报酬、确定公司监事 2022 年度报酬、修订《募集资金管理办法》（2023 年修订）、《对外担保制度》（2023 年制定）、《对外投资管理制度》（2023 年制定）等十五项非累积投票议案和一项累积投票议案：关于选举监事的议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

2023 年 8 月 28 日召开的公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过了控股子公司搬迁扩产暨启动项目建设的非累积投票议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

2023 年 10 月 10 日召开的公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过了关于选举董事的累积投票议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张海军	董事长	男	46	2023年10月10日	2024年5月6日	0	0	0	-	0.00	是
高月飞	董事	男	48	2021年5月7日	2024年5月6日	74,800	74,800	0	-	0.00	是
仲家骅	董事	男	52	2023年2月24日	2024年5月6日	0	0	0	-	0.00	是
万洋	董事、财务总监	男	44	2021年5月7日	2024年5月6日	57,800	57,800	0	-	83.0160	否
	2023年2月8日			2024年5月6日							
王保发	独立董事	男	67	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	6.3235	否
张咏梅	独立董事	女	55	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	6.3235	否
马敬环	独立董事	女	60	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	6.3235	否
于玲	监事会主席	女	42	2023年5月11日	2024年5月6日	0	0	0	-	0.00	是
商悦	监事	女	36	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	0.00	是
陈波	职工代表	男	39	2021年5	2024年5	0	0	0	-	32.3495	否

	监事			月 7 日	月 6 日						
刘正涛	副总经理	男	52	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日	61,200	61,200	0	-	70.9749	否
罗建平	副总经理	男	52	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日	44,200	44,200	0	-	86.1900	否
耿震	副总经理	男	50	2021 年 5 月 7 日	2024 年 5 月 6 日	44,200	44,200	0	-	62.7122	否
陈国强	董事会秘书	男	42	2021 年 10 月 21 日	2024 年 5 月 6 日	27,200	27,200	0	-	73.9600	否
郭汉光	离任董事长	男	61	2021 年 5 月 7 日	2023 年 10 月 10 日	78,200	78,200	0	-	0.00	是
梁启波	离任董事、总经理	男	58	2021 年 5 月 7 日	2023 年 2 月 8 日	68,000	68,000	0	-	2.7800	否
程永波	离任监事会主席	男	61	2021 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 11 日	0	0	0	-	0.00	是
康文韬	离任监事	男	42	2021 年 5 月 7 日	2023 年 5 月 11 日	0	0	0	-	0.00	是
合计	/	/	/	/	/	455,600	455,600	0	/	430.9531	/

姓名	主要工作经历
张海军	2001 年 8 月至 2004 年 3 月任共青团市北区副书记；2004 年 3 月至 2005 年 9 月任青岛市市北区登州路街道办事处副主任、党工委委员；2005 年 9 月至 2007 年 6 月任共青团市北区委书记；2007 年 6 月至 2009 年 9 月任青岛市市北区华阳路街道办事处主任、党工委副书记；2009 年 9 月至 2010 年 11 月任青岛中央商务区管理委员会党组副书记、常务副主任、开发建设有限公司总经理、市北区劳动和社会保障局副局长（正处级）、党组成员；2010 年 11 月至 2011 年 11 月任青岛市市北区浮山新区街道（社区）党工委书记、人大工作室主任；2011 年 11 月至 2011 年 12 月任青岛市四方区委常委；2011 年 12 月至 2012 年 8 月任青岛市四方区委常委、政法委书记；

	2012年8月至2016年3月任共青团青岛市委副书记、党组副书记；2016年3月至2017年1月任平度市委常委、副市长；2017年1月至2017年2月任平度市委副书记、副市长；2017年2月至2018年9月任平度市委副书记；2018年9月至2020年8月任共青团青岛市委书记、党组书记；2020年8月至2021年8月任共青团青岛市委书记；2021年8月至2022年5月任共青团青岛市委书记、青岛市团校校长；2022年5月至2023年8月任青岛旅游集团有限公司党委副书记、总经理、董事；2023年8月至今任青岛红星化工集团有限责任公司党委书记、董事长。2023年10月至今，任贵州红星发展股份有限公司第八届董事会董事、董事长。
高月飞	2007年6月至2012年5月8日，任贵州红星发展股份有限公司财务总监；2012年5月至2013年6月，任贵州红星发展股份有限公司董事、总经理兼财务总监；2013年6月至2015年7月任青岛红星化工集团有限责任公司常务副总经理；2015年5月至2015年11月，任贵州红星发展股份有限公司董事长；2015年7月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司总经理，党委副书记，贵州红星发展股份有限公司董事。
仲家骅	1999年6月至2002年4月，任青岛市管道燃气公司团委副书记；2002年4月至2006年3月，任青岛泰能燃气集团物流中心主任；2006年3月至2009年4月，任青岛泰能燃气集团企划部经理；2009年4月至2013年7月，任青岛泰能燃气集团热电公司总经理；2013年7月至2014年4月，任青岛泰能燃气集团副总经理兼青岛泰能燃气集团热电公司总经理；2014年4月至2017年5月，任青岛能源泰能热电有限公司副总经理、安全总监、党委委员；2017年5月至2018年4月，任青岛能源泰能热电有限公司副总经理、安全总监、党委委员，青岛泰能新能源公司总经理（兼）；2018年4月至2019年11月，任青岛能源泰能热电有限公司总经理、安全总监、党委委员、董事，青岛泰能新能源有限公司总经理（兼）、董事；2019年11月至2021年3月，任青岛能源开源热电有限公司董事长、总经理、党委副书记、党委委员、董事；2021年3月至2021年10月，任青岛能源热电有限公司党委书记、董事长；2021年10月至2022年9月，任青岛能源热电集团有限公司党委书记、董事长、董事；2022年9月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司党委委员、副总经理。2023年2月至今，任贵州红星发展股份有限公司第八届董事会董事。
万洋	2005年至2013年6月，任贵州红星发展股份有限公司证券事务代表；2013年6月至2021年10月21日，任贵州红星发展股份有限公司董事会秘书；2014年12月1日至2023年2月7日，任贵州红星发展股份有限公司董事长助理；2019年11月18日至今，任贵州红星发展股份有限公司财务总监；2023年2月至今，任贵州红星发展股份有限公司总经理、党委书记；贵州红星发展股份有限公司第六

	届、第七届、第八届董事会董事。
王保发	1998年10月至2017年6月，历任中国煤炭运销协会煤炭销售联合办公室副处长、主任，中国煤炭运销协会副理事长、书记兼中国煤炭运销协会无烟煤专业委员会主任；2018年5月至今，任贵州红星发展股份有限公司第七届、第八届董事会独立董事。
张咏梅	1993年7月至1998年10月，任山东科技大学经管学院会计系助教；1998年10月至2002年12月，任山东科技大学经管学院会计系讲师；2002年12月至2012年12月，任山东科技大学经管学院会计系副教授；2012年12月至今，任山东科技大学经管学院会计系教授；2014年12月至2019年12月任青岛华瑞汽车零部件股份有限公司独立董事；2015年6月至2021年9月任青岛德盛利智能装备股份有限公司独立董事；2018年12月至今任青岛海容商用冷链股份有限公司独立董事；2020年8月至2023年9月任山东大业股份有限公司独立董事；2020年8月至今任新风光电子科技股份有限公司独立董事；2021年5月至今，任贵州红星发展股份有限公司第八届董事会独立董事。
马敬环	1989年8月至1994年6月，任吉化集团公司合成树脂厂技术员；1994年6月至2002年5月，任吉林化工学院化学工程系副教授；2002年5月至2009年2月，任天津科技大学海洋科学与工程学院教授、博士生导师；2009年3月至今，任天津工业大学环境学院教授、博士生导师。2014年12月至今，任天津海泽惠科技发展有限公司董事长；2018年至今，任天津市高新技术企业协会海洋分会秘书长、吉林化工学院天津校友会会长、天津市高校校友会科技经济融合研究会理事。2021年5月至今，任贵州红星发展股份有限公司第八届董事会独立董事。
于玲	2004年7月至2022年12月，任青岛红星化工集团有限责任公司财务中心会计；2022年12月至2023年9月，青岛红星化工集团有限责任公司财务中心副主任；2023年9月至今，青岛红星化工集团有限责任公司财务资金部副部长；2023年5月至今，任贵州红星发展股份有限公司第八届监事会主席。
商悦	2011年9月至2012年8月，任青岛中元余焜金融投资担保有限公司出纳；2012年8月至2016年9月，任青岛市建设工程施工图设计审查有限公司财务主任助理；2016年9月至2022年1月，任青岛市建设工程施工图设计审查有限公司财务总监助理；2022年1月至2022年12月，任青岛红星化工集团有限责任公司审计主管；2022年12月至2023年9月，任青岛红星化工集团有限责任公司审计部副部长；2023年9月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司审计风控部副部长；2023年5月至今，任贵州红星发展股份有限公司第

	八届监事会监事。
陈波	2010年11月至今，贵州红星发展股份有限公司从事工程审计工作；2018年9月至2020年9月，贵州红星发展股份有限公司监察审计室副主任；2020年9月至今，贵州红星发展股份有限公司监察审计室主任。2017年3月7日至今，任贵州红星发展股份有限公司第六届、第七届、第八届监事会职工代表监事。
刘正涛	2007年6月至2013年6月，任重庆大足红蝶锑业有限公司、重庆铜梁红蝶锑业有限公司总经理；2013年6月至2016年3月29日，任贵州红星发展股份有限公司总经理；2014年12月至2016年3月29日，任贵州红星发展股份有限公司副董事长；2013年6月至2016年4月29日，任贵州红星发展股份有限公司董事；2016年3月至今，任贵州红星发展股份有限公司副总经理；2016年4月至今，任重庆大足红蝶锑业有限公司、重庆铜梁红蝶锑业有限公司总经理。
罗建平	1992年9月参加工作；1997年5月至2002年3月，任湖南湘潭电化科技有限公司938分厂副厂长；2002年3月至2007年9月，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司总工程师；2007年9月至2021年4月，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司副总经理；2021年4月至今，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司总经理；2021年5月至今，任贵州红星发展股份有限公司副总经理。
耿震	1995年10月参加工作；2003年6月至2016年9月，先后任重庆大足红蝶锑业有限公司物流部部长、市场部部长、总经理助理、副总经理、党委副书记、工会主席；2016年9月至2019年2月，任贵州红星发展进出口有限责任公司副总经理；2019年2月至今，任贵州红星发展进出口有限责任公司总经理；2021年5月至今，任贵州红星发展股份有限公司副总经理。
陈国强	2009年2月至2012年7月，任贵州容光矿业有限责任公司办公室秘书；2012年7月进入贵州红星发展股份有限公司，在公司董事会秘书处工作；2017年3月至2023年4月，任公司证券事务代表；2021年10月至今，任贵州红星发展股份有限公司董事会秘书。
郭汉光	2007年11月至2011年2月，任青岛海湾实业有限公司董事、副总经理、党委委员；2011年3月至2013年3月，任青岛碱业股份有限公司董事、总经理、党委委员；2013年4月至2015年8月，任青岛碱业股份有限公司董事长、党委委员；2015年3月至2015年7月，任青岛海湾集团有限公司党委委员；2015年7月至2023年8月，任青岛红星化工集团有限责任公司董事长、党委书记；2015年11月30日至2023年10月，任贵州红星发展股份有限公司第六届、第七届、第八届董事会董事、董事长、董事会战略与投资委员会委员及召集人。2023年10月退休。

梁启波	2007年7月至2013年6月，任重庆大足红蝶锑业有限公司副总经理；2013年7月至2016年4月，任重庆大足红蝶锑业有限公司总经理；2015年5月20日至2016年3月29日，任贵州红星发展股份有限公司副总经理；2016年3月29日至2023年2月7日，任贵州红星发展股份有限公司总经理；2016年4月29日至2023年2月24日，任贵州红星发展股份有限公司第六届、第七届、第八届董事会董事。
程永波	1980年10月至1990年10月，青岛建材五厂主管会计、科室后勤团支部书记总支委员；1990年11月至1995年9月，青岛碱厂家委会、青岛仿瓷涂料厂财务科长；1995年10月至2006年10月，青岛碱厂劳动服务公司财务科长、总经理助理；2006年11月至2013年9月，青岛海湾实业有限公司财务总监、财务部长；2013年10月至2016年3月，青岛丰硕堂集团岐伯医疗公司财务经理；2016年4月至2019年12月，青岛红星化工集团有限责任公司纪检监察室副主任；2016年4月至2020年3月，青岛红星化工集团有限责任公司审计副处长；2020年3月至2023年2月，青岛红星化工集团有限责任公司财务中心主任；2018年12月12日至2023年5月，贵州红星发展股份有限公司第七届、第八届监事会监事、监事会主席。2023年2月退休。
康文韬	2009年6月至2013年8月，任青岛红星化工集团自力实业公司经理办主任；2013年8月至2017年1月3日，任青岛红星化工集团有限责任公司总经办副主任、团委书记、总经办主任。2017年1月3日至2023年2月13日，任青岛红星化工厂有限公司总经理、党支部书记；2017年1月3日至2023年2月13日，任青岛红星化工集团自力实业公司总经理；2023年2月13日至今，任贵州红星山海生物科技有限责任公司副总经理。2015年5月至2023年5月贵州红星发展股份有限公司第六届、第七届、第八届监事会监事。

其它情况说明

√适用 □不适用

2023年2月，公司原董事、总经理梁启波因工作需要，不再担任公司董事、总经理以及董事会战略与投资委员会委员职务。公司2023年2月7日召开的第八届董事会第三次临时会议审议通过了《改聘公司总经理》的议案。根据公司董事长郭汉光的提名，公司董事会提名、薪酬与考核委员会审议通过，公司董事会聘任万洋为公司总经理，任期自2023年2月8日至第八届董事会任期届满。公司2023年2月24日召开的2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补公司董事》的议案。审议通过增补仲家骅为公司第八届董事会董事。

2023 年 2 月，经控股股东青岛红星化工集团有限责任公司党委会研究，对红星集团部分下属企业人员进行调整，公司原监事康文韬不再担任青岛红星化工厂有限公司总经理、青岛红星化工集团自力实业公司总经理职务，自 2023 年 2 月 13 日，任贵州红星山海生物科技有限责任公司副总经理。因工作需要，其不再担任公司监事职务。公司 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于选举监事》的议案。审议通过选举于玲、商悦为公司第八届监事会监事。

因公司第八届监事会原主席程永波先生已到法定退休年龄，不再担任公司监事、监事会主席职务。公司 2023 年 5 月 11 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过了《关于选举监事的议案》。审议通过选举于玲、商悦为公司第八届监事会监事。2023 年 5 月 11 日召开的第八届监事会第一次临时会议选举于玲为公司第八届监事会主席，任期自 2023 年 5 月 11 日至第八届监事会任期届满。

因公司原董事、董事长郭汉光因已达到法定退休年龄，不再担任公司董事、董事长以及董事会战略与投资委员会召集人职务。公司 2023 年 10 月 10 日召开的 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《关于选举董事》的议案。审议通过增补张海军为公司第八届董事会董事。2023 年 10 月 10 日召开的第八届董事会第六次临时会议选举张海军为公司第八届董事会董事长，任期自 2023 年 10 月 10 日至第八届董事会任期届满。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张海军	青岛红星化工集团有限责任公司	党委书记、董事长	2023年8月22日	-
高月飞	青岛红星化工集团有限责任公司	党委副书记、总经理	2015年7月2日	-
仲家骅	青岛红星化工集团有限责任公司	党委委员、副总经理	2022年9月21日	-
郭汉光	青岛红星化工集团有限责任公司	党委书记、董事长	2015年7月2日	2023年8月22日
程永波	青岛红星化工集团有限责任公司	财务中心主任	2020年3月	2023年3月
于玲	青岛红星化工集团有限责任公司	财务资金部副部长	2023年10月10日	-
商悦	青岛红星化工集团有限责任公司	审计风控部副部长	2023年9月28日	-
在股东单位任职情况的说明	无。			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张海军	青岛市精品旅游促进会	会长	2023年7月	
	青岛市企业联合会第七届理事会	副会长	2022年9月	
高月飞	中国无机盐工业协会	副会长	2023年12月	
	中国无机盐工业协会钡锶盐分会	会长	2023年12月	
	中国复合材料学会新型电池与	副主任委员	2019年1月	

	新能源复合材料分会			
张咏梅	山东科技大学	经管学院会计系教授	2012 年 12 月	
	青岛海容商用冷链股份有限公司	独立董事	2018 年 12 月	
	山东大业股份有限公司	独立董事	2020 年 8 月	2023 年 9 月
	新风光电子科技股份有限公司	独立董事	2020 年 8 月	
马敬环	天津工业大学	环境学院教授、博士生导师	2009 年 3 月	
	天津海泽惠科技发展有限公司	董事长	2014 年 12 月	
	天津市高新技术企业协会	海洋分会秘书长	2018 年	
	吉林化工学院天津校友会	会长	2018 年	
	天津市高校校友会科技经济融合研究会	理事	2018 年	
在其他单位任职情况的说明	无。			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会提名、薪酬与考核委员会根据董事、监事、高级管理人员在公司的岗位、职务和工作业绩，与公司财务部、人力资源部共同审核董事、监事、高级管理人员报酬，并提请公司董事会、监事会审议，最终董事、监事报酬事项由股东大会审议确定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	根据年初对在公司领取薪酬的董事和高管人员确定的考核经济目标，以及公司薪酬管理制度，结合上述人员 2023 年度工作任务考核完成情况、重点工作任务推进情况，经与公司人力资源部、财务部、监察审计室核对，公司董事会提名、薪酬与考核委员会确认了公司董事和高管人员 2023 年度薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取报酬的董事、职工代表监事、高级管理人员的报酬根据其在工作岗位、职务和工作业绩，按公司制定的薪酬管

	理制度执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司已按照经董事会、监事会和股东大会审议通过后的董事、监事和高级管理人员的实际应付报酬予以及时足额支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	430.9531 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张海军	董事长	选举	2023 年 10 月 10 日选举为第八届董事会董事长。
郭汉光	董事长	离任	达到法定年龄，退休。
仲家骅	董事	选举	2023 年 2 月 24 日增补为第八届董事会董事。
万洋	总经理	聘任	工作需要。
万洋	董事长助理	离任	工作需要。
梁启波	董事、总经理	离任	工作需要。
程永波	监事会主席	离任	达到法定年龄，退休。
于玲	监事会主席	选举	2023 年 5 月 11 日选举为第八届监事会主席。
康文韬	监事	离任	工作需要。
商悦	监事	选举	2023 年 5 月 11 日增补为第八届监事会监事。

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第三次临时会议	2023 年 2 月 8 日	审议通过了《增补公司第八届董事会董事候选人》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的通知》两项议案，具体内容详见公司 2023 年 2 月 8 日披露的《第八届董事会第三次临时会议决议公告》（临 2023-004）。
第八届董事会第十一次会议	2023 年 2 月 27 日	审议通过了《公司符合向特定对象发行 A 股股票条件》《公司修订向特定对象发行 A 股股票方案》《公司向特定对象发

		行 A 股股票预案（修订稿）》《公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告》《公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告（修订稿）》《关于无需编制公司前次募集资金使用情况报告》《公司与青岛红星化工集团有限责任公司签署〈附条件生效的股份认购协议之补充协议〉》《公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票涉及关联交易》《关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺（修订稿）》《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的通知》等十项议案，具体内容详见公司 2023 年 2 月 28 日披露的《第八届董事会第十一次会议决议公告》（临 2023-009）。
第八届董事会第十二次会议	2023 年 4 月 19 日	审议通过了《公司总经理 2022 年度工作报告》《公司董事会 2022 年度工作报告》《公司独立董事 2022 年度述职报告》《公司第八届董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》《公司 2022 年年度报告全文和摘要》《公司 2022 年第四季度主要经营数据》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《续聘会计师事务所》《公司预计 2023 年度日常关联交易及总金额》《〈矿石价格确认书〉（2023 年度）》《〈综合服务协议〉（2023 年签订）》《确定公司董事和高管人员 2022 年度报酬》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《公司 2022 年度履行社会责任报告》《公司会计政策变更》《公司计提减值准备》《改聘证券事务的代表》《修订〈募集资金管理办法〉（2023 年修订）》《〈对外担保制度〉（2023 年制定）》《〈对外投资管理制度〉（2023 年制定）》《〈子公司管理制度〉（2023 年制定）》《修订〈防范控股股东及其他关联方资金占用管理办法〉（2023 年修订）》《修订〈关联交易管理制度〉（2023 年修订）》《关于召开 2022 年年度股东大会的通知》等二十五项议案，具体内容详见公司 2023 年 4 月 21 日披露的《第八届董事会第十二次会议决议公告》（临 2023-026）。
第八届董事会第十三次会议	2023 年 4 月 27 日	审议通过了《公司 2023 年第一季度报告》《公司 2023 年第一季度主要经营数据》《〈内部问责制度〉（2023 年制

		定)》等三项议案,具体内容详见公司2023年4月28日披露的《第八届董事会第十三次会议决议公告》(临2023-038)。
第八届董事会第四次临时会议	2023年8月11日	审议通过了《关于公司2022年度向特定对象发行A股股票相关授权》《使用自有资金对新建6000吨/年高纯碳酸钡项目追加投资》《项目投资》《控股子公司搬迁扩产暨启动项目建设》《关于召开2023年第三次临时股东大会的通知》等五项议案,具体内容详见公司2023年8月12日披露的《第八届董事会第四次临时会议决议公告》(临2023-058)。
第八届董事会第十四次会议	2023年8月23日	审议通过了《公司2023年半年度报告》《公司2023年第二季度主要经营数据》《新增预计2023年度日常关联交易部分》等三项议案,具体内容详见公司2023年8月25日披露的《第八届董事会第十四次会议决议公告》(临2023-063)。
第八届董事会第五次临时会议	2023年9月22日	审议通过了《增补公司第八届董事会董事候选人》《关于召开2023年第四次临时股东大会的通知》两项议案,具体内容详见公司2023年9月23日披露的《第八届董事会第五次临时会议决议公告》(临2023-073)。
第八届董事会第六次临时会议	2023年10月10日	审议通过了《选举公司第八届董事会董事长》《选举公司第八届董事会战略与投资委员会委员和召集人》两项议案,具体内容详见公司2023年10月11日披露的《第八届董事会第六次临时会议决议公告》(临2023-077)。
第八届董事会第十五次会议	2023年10月27日	审议通过了《公司2023年第三季度报告》《公司2023年第三季度主要经营数据》两项议案,具体内容详见公司2023年10月28日披露的《第八届董事会第十五次会议决议公告》(临2023-079)。
第八届董事会第十六次会议	2023年11月10日	审议通过了《修订〈公司章程〉(2023年修订)》《使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》《使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理》等三项议案,具体内容详见公司2023年11月13日披露的《第八届董事会第十六次会议决议公告》(临2023-086)。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张海军	否	3	3	2	0	0	否	0
高月飞	否	10	10	8	0	0	否	5
仲家骅	否	9	9	7	0	0	否	4
万洋	否	10	10	8	0	0	否	5
王保发	是	10	10	8	0	0	否	5
张咏梅	是	10	10	8	0	0	否	5
马敬环	是	10	10	8	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张咏梅、马敬环、高月飞
提名委员会	王保发、张咏梅、马敬环

薪酬与考核委员会	王保发、张咏梅、马敬环
战略委员会	郭汉光（2023 年 10 月离任）、张海军（2023 年 10 月增补）、高月飞、梁启波（2023 年 2 月离任）、仲家骅（2023 年 2 月增补）、万洋、王保发、

(二) 报告期内董事会审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 19 日	<p>第八届董事会审计委员会第七次会议审议通过如下事项：</p> <p>1、审议通过《公司 2022 年度财务报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《公司 2022 年度内部控制评价报告》的议案；</p> <p>3、审议通过《关于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）从事公司 2022 年度审计工作的总结报告》的议案；</p> <p>4、审议通过《董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告》的议案；</p>	<p>1、《公司 2022 年度财务报告》客观、真实、全面的反映了公司 2022 年度生产经营管理情况、财务状况和现金流量情况，并由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留的审计意见。</p> <p>2、公司董事会审计委员会认真审阅了《公司 2022 年度内部控制评价报告》和中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的内部控制审计报告，认为两份报告能够客观、全面的反映公司内部控制实际情况，公司的内部控制体系建设符合规定，内部控制制度执行有效。</p> <p>3、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司 2022 年度的审计工作由徐世欣担任负责人，小组成员为 12 人对公司及子公司进行现场审计，签字注册会计师和复核人员能够谨慎、客观执行审计工作程序，与公司及公司管理层不存在关联关系，与公司不存在利益关系，保持了实质和形式上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于独立性的要求。</p> <p>审计过程中，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计人员与公司经理层进行了沟通，并对公司的业务发展及内部控制制度的执行情况进行了测试，执行了现场盘点、询证、抽查会计记录、分析</p>	无。

	<p>5、审议通过《续聘会计师事务所》的议案；</p> <p>6、关于对公司2022年度财务报表审计报告“关键审计事项”发表意见；</p> <p>7、审议通过《计提减值准备》的议案。</p>	<p>性复核等程序，并查阅了公司的董事会、股东大会会议记录等。</p> <p>公司董事会审计委员会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）在执行公司2022年度审计工作的过程中，能够认真、独立地实施审计工作，严格执行审计工作计划，与公司经理层、董事会审计委员会、独立董事、监管机构进行了必要和客观的沟通，出具的审计报告真实、完整地反映了公司的经营情况和内部控制情况。</p> <p>4、审议通过《董事会审计委员会2022年度履职情况报告》的议案，并提请公司第八届董事会第十二次会议审议。</p> <p>5、公司董事会审计委员会核查了公司2022年度审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（下称中兴华）的工作开展情况，对公司续聘会计师事务所提出以下意见：</p> <p>经我们核查并对中兴华2022年度的审计工作进行了总结，认为：中兴华及其项目组审计成员遵守了职业道德基本原则中关于保持独立性的要求，审计组成人员具有承办本次审计业务所必需的专业知识和相关的任职资格，能够胜任本次审计工作，同时也能保持应有的关注和职业谨慎性。项目组成员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近三年无任何刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及行政监管措施记录。签字注册会计师及项目组人员均符合相关法律法规对独立性的要求，近3年亦无任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或自律监管措施记录。</p> <p>根据其2022年度的审计工作情况及服务意识、职业操守和履职能力，我们同意续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）作为本公司2023年度财务报告及内部控制审计机构，聘期一年。同</p>	
--	---	--	--

		<p>时，考虑审计业务工作量、人力成本等因素，建议2023年度财务报告审计费用为人民币80万元、内部控制报告审计费用为40万元，因审计工作产生的差旅费由公司承担。</p> <p>该议案经董事会审议通过后，尚需提请公司2022年年度股东大会审议。</p> <p>6、关于对公司2022年度财务报表审计报告“关键审计事项”发表意见如下：</p> <p>根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（下称中兴华）出具的公司2022年度财务报表审计报告，中兴华将收入确认、存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p> <p>对此，公司董事会审计委员会对公司2022年度财务报表审计报告所述“关键审计事项”进行了审阅，认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2022年度财务报表审计报告客观、真实、完整的反映了公司2022年财务状况、资产、现金流量、生产经营和重大事项，并重点关注收入确认和存货跌价准备的计提，提出了行之有效的应对策略。</p> <p>对此，公司董事会审计委员会认真检查了公司销售合同、发货通知单、销售结算单、发票及收款凭证、对账函、出口报关单、货运提单。对报告期内的销售回款及期后回款进行核查，确认销售收入的真实性。针对存货跌价准备的计提我们获取了存货减值明细表，复核了存货可变现净值估计中使用的预计售价、销售费用和相关税费。同时获取了存货的年末库龄清单，对存货库龄进行分析性复核，查验不存在呆滞库存；复核了管理层对应收账款按信用风险特征的分组是否适当，对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取并复核管理层对预期未来可回收金额做出估计的依据及其合理性；检</p>	
--	--	---	--

		<p>查历史回款和坏账数据，复核管理层在确认预期信用损失时考虑的前瞻性信息是否合理。认为中兴华确定的关键审计事项抓住了关键环节，有效预防了重大风险，无需进行补充说明。</p> <p>7、公司审计委员会对公司《计提减值准备》的议案进行了审议，认为：本次公司及子公司计提减值准备方案计提依据充分，符合企业会计准则等相关规定，符合公司资产的实际情况，计提减值后2022年度合并财务报表能够更加公允地反映公司2022年度的财务状况和经营成果，不存在损害公司和股东特别是中小股东利益的情形，同意本次公司及子公司计提减值准备方案，并将该事项提交董事会审议。</p>	
2023年4月27日	第八届董事会审计委员会第八次会议审议通过《公司2023年第一季度财务报告》的议案。	《公司2023年第一季度财务报告》真实、准确反映了公司2023年第一季度生产经营管理和和财务运行情况。	无。
2023年8月23日	<p>第八届董事会审计委员会第九次会议审议通过如下事项：</p> <p>1、审议通过《公司2023年上半年财务报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《新增预计2023年度日常关联交易部分》的议案。</p>	<p>1、《公司2023年上半年财务报告》真实、准确反映了公司2023年上半年的生产经营管理情况和财务状况，不存在重大不利情形。</p> <p>2、本次公司对部分关联交易额度的调整系基于实际情况发生，调整的标准和方式符合公司的内部管控要求。公司增加2023年度日常关联交易预计额度，符合公司业务实际，交易将遵守公开、公平、公正和诚信的原则，执行市场定价，符合平等自愿、协商一致原则，不会损害公司和股东的利益。本次关联交易审议程序和表决程序符合《公司法》《证券法》等有关法律法规以及《公司章程》的规定，同意将该议案提交董事会审议。关联委员高月飞回避表决。</p>	无。
2023年10月27日	第八届董事会审计委员会第十次会议	《公司2023年第三季度财务报告》所披露的信息真实、准确、完整，公允地反映了公司报告期的财	无。

日	审议通过《公司2023年第三季度财务报告》的议案。	务状况、经营成果和现金流量情况。	
---	---------------------------	------------------	--

(三) 报告期内董事会提名、薪酬与考核委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月 8 日	<p>第八届董事会提名、薪酬与考核委员会第四次会议审议通过如下事项：</p> <p>1、审议通过《关于确认公司董事和高管人员 2021 年度报酬》的议案；</p> <p>2、审议通过《改聘公司总经理》的议案。</p>	<p>1、公司董事、总经理梁启波因工作需要，不再担任公司董事、总经理以及董事会战略与投资委员会委员职务。</p> <p>根据《公司章程》规定，具备提名权的提名人青岛红星化工集团有限责任公司在充分了解被提名人情况并征得被提名人同意后，决定提名仲家骅为公司第八届董事会董事候选人。</p> <p>对此，公司第八届董事会提名、薪酬与考核委员会根据相关规定对前述候选人的工作经历、学习经历、职业道德、工作能力、遵纪守法等情况进行了详细核查，认为该名董事会董事候选人具备任职资格，未受到证券监管部门和证券交易所的处罚和惩戒，不存在与公司利益相冲突的情形。</p> <p>经征得该名候选人的同意，公司董事会提名、薪酬与考核委员会同意将其作为公司第八届董事会董事候选人。</p> <p>2、公司董事、总经理梁启波因工作需要，不再担任公司董事、总经理以及董事会战略与投资委员会委员职务。</p> <p>根据公司董事长郭汉光提名，经对总经理候选人审查，建议万洋为公司总经理候选人，提交公司第八届董事会第三次临时会议审议，董事会提名、薪酬与考核委员会已征求万洋对提名的同意。</p>	无。
2023 年 4 月 19 日	第八届董事会提名、薪酬与考核委员会第五次会议审	根据在公司领取薪酬的董事和高管人员年初确定的考核经济目标以及公司薪酬管理制度，结合上述人员 2022 年度工作任务考核完成情况、重点工作	无。

	议通过《关于确认公司董事和高管人员 2022 年度报酬》的议案。	任务推进情况，经与公司人力资源部、财务部核对，公司董事会提名、薪酬与考核委员会确认了公司董事和高管人员 2022 年度薪酬	
2023 年 9 月 22 日	第八届董事会提名、薪酬与考核委员会第六次会议审议通过《增补公司第八届董事会董事候选人》的议案。	<p>公司董事、董事长郭汉光因达到法定退休年龄，不再担任公司董事、董事长以及董事会战略与投资委员会召集人职务。</p> <p>根据《公司章程》规定，具备提名权的提名人青岛红星化工集团有限责任公司在充分了解被提名人情况并征得被提名人同意后，决定提名张海军为公司第八届董事会董事候选人。</p> <p>对此，公司第八届董事会提名、薪酬与考核委员会根据相关规定对前述候选人的工作经历、学习经历、职业道德、工作能力、遵纪守法等情况进行了详细核查，认为该名董事会董事候选人具备任职资格，未受到证券监管部门和证券交易所的处罚和惩戒，不存在与公司利益相冲突的情形。</p> <p>经征得该名候选人的同意，公司董事会提名、薪酬与考核委员会同意将其作为公司第八届董事会董事候选人。</p>	无。

(四) 报告期内董事会战略与投资委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 19 日	第八届董事会战略与投资委员会第二次会议经讨论、审议、表决，确定了公司 2023 年的工作思路和方向。	<ol style="list-style-type: none"> 1、围绕现有主业，努力提升经营质量。 2、发挥上市公司平台，积极利用资本市场谋求新的发展机遇。 3、加快推进绿色低碳制造路线。 4、加快“数字化转型”步伐。 5、加大创新研发力度。 	无。

(五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,087
主要子公司在职员工的数量	1,869
在职员工的数量合计	2,985
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	229
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,881
销售人员	47
技术人员	335
财务人员	41
行政人员	273
其他	408
合计	2,985
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	458
高中及中专	669
其他	1,858
合计	2,985

(二) 薪酬政策

适用 不适用

职工薪酬是指公司根据职工提供的劳动，以货币形式支付给职工的劳动报酬，即职工工资。

目前，职工工资主要由岗位工资、学历工资、技能工资、绩效工资、奖金、加班工资和各类津贴等项目组成，公司薪酬制度经过公司职工代表大会审议通过后，在公司工会委员会的监督下实行。

公司在核定的工资总额内，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资支付水平。公司实行以结构工资为主的工资分配制度，工资分配遵循以下原则：

效益原则：即突出公司效益决定职工工资分配水平，使职工工资水平与企业经济效益相结合，并随企业经济效益增减而相应调整；

效率原则：即公司工资总额水平与组织绩效相联系，效率决定工资总额，随公司年度绩效完成情况浮动兑现工资总额；

贡献原则：即坚持按生产经营考核指标完成情况体现其工资分配差别、按职工岗位劳动贡献大小决定其工资收入水平；

公平原则：即坚持实行职工在相同工作区域、相同工作岗位、相同工作条件、相同文化技能、相同贡献积累、相同工作业绩、相同工资制度下的同工同酬的工资政策。

(三) 培训计划

适用 不适用

为不断提高公司全体员工的整体素质和现场操作水平，实现公司可持续性发展，公司根据实际情况制订年度培训计划，并由公司人力资源管理部门、安全生产部、董事会秘书处等部门牵头组织实施。

1、为进一步提高公司董事、监事、高级管理人员的履职能力，根据监管部门的培训要求，组织公司董事、监事、高级管理人员积极参加相关培训；同时，根据相关法律法规的修订及新旧规则的对照表，制作培训资料，组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员学习。此项培训由董事会秘书处负责牵头实施。

2、公司一直坚持实用性、有效性、针对性的培训管理原则，将职业、技能培训作为人才培养开发的重要途径。培训工作坚持以员工能力建设为核心，以员工岗位技能培训和知识更新培训为重点，持续加强内控管理、质量管理、安全环保管理，不断完善培训体系，创新培训机制，改进培训方式方法，积极开展全方位、多维度、多渠道的全员全覆盖培训，力求打造高层次、高素质、高水准的员工队伍，促进员工成长与发展，提升组织效率、实现组织目标。本部分共分为：专业技术类、综合管理类、业务操作类、安全环保类、新员工培训等，同时又拆分为内部培训和委外培训。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司现金分红政策未发生调整的情形。

公司现金分红政策符合中国证监会、上海证券交易所以及《公司章程》的规定，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事对公司利润分配和现金分红政策的制

定、执行情况尽职履责并发挥了应有的作用，公司每年的现金分红预案经董事会审议后提交股东大会审议，公司在召开股东大会过程中，为中小股东提供网络投票的方式，并召开投资者说明会，保证中小股东充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益能够得到充分保护。

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司期末可供股东分配的利润为 794,658,442.77 元。经第八届董事会第十七次会议审议通过，公司 2023 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。

公司 2023 年度利润分配预案为：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税）。截止 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 34,113.0902 万股，以此计算合计派发现金红利 3,411,309.02 元（含税），本年度公司现金分红比例占 2023 年度归属于公司股东的净利润的 12.90%。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整现金红利派发总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

公司本次不进行资本公积金转增股本。

本次利润分配预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

本年度现金分红比例低于 30%的简要原因说明：

从行业整体情况以及公司的主要产品来看，公司均处于行业底部震荡的发展阶段，结合公司近年来产业结构调整以及新项目建设安排，公司需要储备较多的资金确保公司能够长期健康稳定地发展，从而更好地为股东提供长期回报。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	0.10
每 10 股转增数（股）	0
现金分红金额（含税）	3,411,309.02
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	26,451,468.90
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	12.90
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	3,411,309.02
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	12.90

十一、 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

（三） 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（四） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员的绩效考评及激励约束机制在 2023 年度未发生重大变化，仍然延续年度目标责任考核制。

公司对高级管理人员的绩效评价由薪酬与考核委员会进行年终考评；高级管理人员的聘任按公司章程规定的任职条件和选聘程序由提名、薪酬与考核委员会审查，董事会聘任。公司章程和公司基本管理制度中，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司本年按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制手册》的相关要求，持续完善公司《内部控制管理制度》，并根据公司内部管理情况的变化，及时对《内部控制管理制度》进行修订，确保《内部控制手册》与公司实际情况相匹配。同时，公司高度重视内部控制评价工作，通过开展本年度内部控制评价工作，及时发现公司内部控制存在的薄弱环节，对于内部控制管理缺陷给予高度重视，积极采取有效措施降低内部控制执行不到位对公司的不利影响。

具体内容详见公司同日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司按照相关法规及监管部门的要求，制定了相关内控制度，子公司适用母公司的全套内控制度，子公司的经营及发展服从和服务于公司的发展战略和总体规划，子公司的董事、监事及高级管理人员由公司委派或推荐，其重要人事变动、重大经济活动等均需报公司相关职能部门审核和备案。公司通过财务报表、经营会议等方式及时掌握子公司的生产经营情况，重点关注和控制下属子公司财务风险和经营风险。

报告期内，公司对下设的全资子公司、控股子公司的管理控制严格、充分、有效，不存在重大遗漏。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司不存在其他上市公司治理专项行动自查问题整改情况。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	9,655.92

(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20.34吨，平均浓度：12.05mg/m ³ ；氮氧化物：排放量141.26吨，平均浓度：83.689mg/m ³ ；SO ₂ ：排放量：210.19吨，平均浓度：124.520mg/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；二氧化硫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：0.114吨，8.46mg/L 氨氮：0.0249吨，1.847mg/L 悬浮物：0.028吨，2.106mg/L 总磷：0.00036吨，0.026mg/L 总氮：0.05893吨，4.378mg/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；其他未核定	否

废渣	-	有 组 织 排 放	-	丁旗 街道 西 102 省道 旁, 距公 司 6 公里	产生 236203.89 吨, 无害化处 置 234781.55 吨, 综合利用 122938.84 吨	-	否	未核定	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 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	2023 年: 二氧化 硫排放浓度均值 (35.911mg/m ³) , 排放总量为 (22.84737) 吨; 氮氧化物排放浓 度 均 值 (19.644mg/m ³) , 排放总量为 (12.146429) 吨; 颗粒物排放 浓 度 均 值 (5.369mg/m ³) , 总 排 放 量 为 (21.992929) 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 表 2	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	2023 年: COD 排 放 浓 度 均 值 (4.371mg/L) , 排 放 总 量 为 (0.506088 吨; 氨氮浓度均值 (0.135mg/L) , 排 放 总 量 为 (0.019368) 吨, 特征污染物锰的	《无机化学 工业污染物 排放标准》 (GB31573- 2015) 、 《硫酸工业 污染物排放 标准》 GB26132- 2010	否	COD:9.272 吨 / 年, 氨氮 1.089 吨/年	否

					排放浓度均值 (0.091mg/L) , 排放总量为 (0.012394)吨。				
废渣	-	有组织排放	-	渣场位于公司西侧约 500 处	2023 年：生产钡渣 36583.05 吨，锰渣 121955.4 吨。钡渣其中有 35465.05 吨已进行无害化处理，自行利用 1118 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)	硫化氢	有组织排放	1	公司生产厂区内	2023 年自动监控数据：二氧化硫平均排放浓度为 162mg/m ³ ，排放总量 27.38 吨；氮氧化物平均排放浓度为 73.5mg/m ³ ，排放总量为 12.31 吨；颗粒物平均排放浓度为 16.08mg/m ³ ，排放总量为 2.67 吨；监测报告均值：硫化氢平均排放浓度 0.65mg/m ³ ，排放总量为 0.22	《无机化学工业污染排放标准 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

					吨。				
废水 (含 COD、氨氮、悬浮物)	锶	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	全年处置锶渣 60240.90 吨, 脱硫石膏 10110.98 吨, 用于建材、水泥行业。	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	2023 年颗粒物平均排放浓度为 41mg/m ³ , 排放总量为 0.61 吨; 氮氧化物平均排放浓度为 134mg/m ³ , 排放总量为 2 吨; 二氧化硫平均排放浓度为 32mg/m ³ , 排放总量 0.48 吨。	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 表 2 标准	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	2023 年 COD 平均排放浓度为 38mg/L, 排放总量为 1.2 吨; 氨氮平均排放浓度为 8mg/L, 排放总量为 0.25 吨; 悬	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

					浮物平均浓度为17mg/L，排放总量为0.54吨；				
废渣	-	有组织排放	—	成品车间	2023年产生物质燃料的灰渣28吨。	/	否	/	否

⑤红蝶新材料

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	26	公司生产厂区内	颗粒物排放浓度3.2mg/m ³ ，排放总量2.089吨；氯化氢排放浓度1.2mg/m ³ ，排放总量0.0482吨；硫化氢排放浓度0.035mg/m ³ ，排放总量0.033吨；硫酸雾排放浓度0.067mg/m ³ ，排放总量0.01214吨；二氧化硫排放浓度9mg/m ³ ，排放总量0.731吨；氮氧化物排放浓度53mg/m ³ ，排放总量2.089吨。	颗粒物10mg/m ³ ，二氧化硫50mg/m ³ ，氮氧化物100mg/m ³ ，氯化氢10mg/m ³ ，硫化氢5mg/m ³ ，硫酸雾10mg/m ³ 。	否	未核定	否
废水（含COD、氨氮、悬浮物）	总钡、硫酸盐	间歇	1	厂区东南角	总钡排放浓度0.374mg/L，排放总量0.0224吨；硫酸盐排放浓度376mg/L，排放总量45.566吨；COD排放浓度37mg/L，排放总量4.1277	COD50mg/L，悬浮物10mg/L，氨氮5mg/L，总氮15mg/L，全盐量31000mg/L，总磷	否	未核定	否

					吨；氨氮排放浓度 0.87mg/L，排放总量 0.0748 吨；总氮排放浓度 5.74mg/L，排放总量 0.54 吨；悬浮物 0.74228 吨；全盐量排放浓度 9774mg/L，排放总量 1177.87 吨；总磷排放浓度 0.024mg/L，排放总量 0.0049 吨；总锶排放浓度 0.04mg/L，排放总量 0.2928 吨。	0.5mg/L，总钡 2mg/L，总锶 8mg/L，硫酸盐 650mg/L。			
废渣	无	-	-	-	-	-	-	-	-

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：公司及子公司大龙锰业、大足红蝶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。子公司红蝶新材料颗粒物经除尘装置（旋风、布袋等）处理后达标排放，氯化氢、硫化氢、硫酸雾经吸收塔吸收后达标排放，二氧化硫、氮氧化物采用低氮燃烧方式排放。

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

公司在实施建设项目中，依法执行《环境影响评价法》以及环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的“三同时”制度。实施污染物总量控制及贯彻以防为主、防治

结合的原则，对所产生的各种污染物进行治理，保证达标排放。建设项目在开工建设前均取得当地政府的环评批复，全面按照《建设项目环境保护管理条例》的要求进行环保验收。

报告期内，母公司完成《煤改气项目》《新建 6000 吨/年高纯碳酸钡项目》环保设施竣工验收专家组现场审核、备案。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及主要子公司参照相关法律法规编制了《突发环境事件应急预案》，成立应急组织机构，明确了各级应急职责，细化了事件分级，开展相关安全和环保教育与培训，强化安全意识。2023 年度，公司及子公司共组织一般工业固废渗滤液泄露应急演练、液体硫磺泄露及火灾无脚本应急演练等 10 余次应急演练，通过实际演练，达到了培训队伍，提高职工的应急处置能力，切实提升应急响应水平。

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。子公司红蝶新材料、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。子公司红蝶新材料采用自动在线监测系统与手工监测相结合进行监测，每 15 分钟采集一次水样至混合采样器，每 1 小时检测一次，同时与省、市、县环保部门直接联网，手工监测为每季度一次。

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

1、2023 年 9 月 2 日 9 时 00 分，青岛市生态环境局平度市分局对青岛红蝶新材料有限公司高盐废水排污口现场提取水样 1 份。2023 年 9 月 12 日，出具的检测报告（青平环（监）字 2023 第 020 号）显示该公司高盐废水中悬浮物浓度为 17mg/L，硫酸盐浓度为 730mg/L，超过《平度市环境保护局关于对青岛新河生态化工科技产业基地管理委员会青岛新河生态化工科技产业基地高盐管网二期建设项目环境影响报告表暨水环境影响专题报告的批复》（平环审 [2018]123 号）中规定悬浮物执行《城镇污水处理污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级 A 标准限值（10mg/L）的要求，硫酸盐执行《流域水污染物综合排放标准 第 5 部分：半岛流域》（DB37/3416.5-2018）

二级标准限值（650mg/L）的要求。青岛市生态环境局平度市分局对青岛红蝶新材料有限公司罚款 156,500.00 元。

2、2022 年 11 月 29 日，青岛市生态环境局平度市分局执法人员对青岛红蝶新材料有限公司进行现场检查，该公司提供的山东省环环监测有限公司 2022 年 7 月 4 日出具的检测报告（报告编号：SDHP22040197）中显示一个地下水点位（厂区内监测井）PH 值、高锰酸盐指数、溶解性总固体、总硬度、氯化物、硫酸盐、硝酸盐氮、亚硝酸盐氮、挥发酚、氨氮、总钡 11 检测分析项目。该单位涉嫌违反《山东省土壤污染防治条例》第二十条第一款：“土壤污染重点监管单位应当建立有毒有害污染物管理制度和土壤污染隐患排查制度，严格控制有毒有害物质排放，按照监测规范对其用地土壤、地下水环境每年至少开展一次监测。排放情况、监测结果按照规定报所在地设区的市人民政府生态环境主管部门。”之规定。依法应当给予行政处罚，属于本机关管辖，且在时效期内，且不属于山东省、青岛市规定不予行政处罚、免于行政处罚情形。青岛市生态环境局平度市分局对青岛红蝶新材料有限公司罚款 38,000.00 元。

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) 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

公司高度重视环境保护，积极贯彻落实习近平新时代中国特色社会主义思想，坚持生态优先，绿色发展，牢固树立环境就是最大的效益理念。持续开展以清洁生产审核为代表的节能减排工作，推动循环经济，减少“三废”的产生，污染物排放均符合相应国家或地方标准，并且通过优化生产工艺，加大环保投入，完善环保设施，加强环保基础管理，公司的环保水平得到了有效提升。特别是母公司持续推进钡渣资源化利用和低碳环保工作，在钡盐行业中率先通过《“无废企业”建设实施方案》国家级专家评审。为更好提升渣场管理水平，防止监察风险，公司二期渣场高质量建设、投运，建立健全渣场管理制度及运行台账，完善环保标识标牌，实行标准化管理。子公司大龙锰业 8 万吨/年钡渣提取利用项目工作技术方案通过专家评审；完成 5G 工业互联网全连接智慧绿色工厂项目建设，入围贵州省大数据示范项目优秀案例，荣获国家首届“新绿杯”信息通信行业赋能碳达峰碳中和创新大赛优秀奖（贵州省唯一）。子公司大足红蝶完成重庆市 2022 年度碳排放审核工作，全国碳市场 2022 年度碳排放审核工作以及 2021 年度碳履约工作，被大足区生态环境局授予“环保诚信企业”牌。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	66,918
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司使用智能节能设备、对配电室进行改造；公司及子公司采取峰谷平用电管控，蒸汽循环使用、梯次利用等措施，开展余热回收技改。

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

适用 不适用

具体详见与本报告同日刊登在上海证券交易所网站的《红星发展 2023 年履行社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	11.90	
其中：资金（万元）	11.90	
物资折款（万元）	0.00	
惠及人数（人）	95	

具体说明

适用 不适用

2023 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神及党中央对公益慈善事业发展作出的重大战略部署，切实开展扶危济困、关注弱势群体等社会公益活动。报告期内累计捐赠金额为 11.90 万元。具体情况请投资者参见与本年度报告同日披露的公司 2023 年度履行社会责任报告。

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	37.10	-
其中：资金（万元）	36.61	-

物资折款（万元）	0.49	-
惠及人数（人）	-	-
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	涉及购买脱贫攻坚农产品，改善企业周边基础设施、教育及文化扶贫等。	购买脱贫攻坚农产品 7.31 万元；支持地方基础设施建设，改善民生投入 25.50 万元；教育及文化投入 3.82 万元。

具体说明

适用 不适用

为贯彻落实党中央国务院关于巩固拓展脱贫攻坚成果、实施乡村振兴的总体战略目标，助力美丽乡村建设。在公司党委的正确指导下，积极承担社会责任，通过产业扶贫，购买脱贫攻坚农产品，支持地方基础设施建设、改善民生，教育及文化扶贫等方面共计投入 37.10 万元。具体情况请投资者参见与本年度报告同日披露的公司 2023 年度履行社会责任报告。

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺									

与再融资相关的承诺	其他	控股股东	红星集团拟以现金方式认购的股票数量不低于 2022 年向特定对象发行股票发行数量的 35.83%（含本数）。	2022 年 10 月 31 日	是	2023 年 10 月 31 日	是	无	无
	其他	控股股东	<p>公司控股股东对公司 2022 年非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺：1、本公司将严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会（下称中国证监会）、上海证券交易所的有关监管规则，不越权干预红星发展经营管理活动，不侵占红星发展利益；</p> <p>2、自本承诺出具日至红星发展本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、本公司承诺切实履行红星发展制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并</p>	2022 年 10 月 31 日	是	2023 年 10 月 31 日	是	无	无

		<p>给红星发展或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对红星发展或者投资者的补偿责任；</p> <p>4、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>						
其他	公司董监高	<p>公司董事、高级管理人员对公司本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、承诺对本人的职务消费行为进行规范管理；</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺由董事会或董事会提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p>	2022年 10月31 日	是	2023年 10月31 日	是	无	无

		<p>5、承诺拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，但在本承诺函出具日已公布的公司股权激励行权条件除外；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；</p> <p>8、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

		规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。						
其他	中兴 华会 计事 务所 (特 殊普 通合 伙)	<p>中兴华作为公司 2022 年度财务报告和内部控制的审计机构，原指派李江山、张霞作为签字注册会计师，赵春阳作为项目质量控制复核人。现因原签字注册会计师李江山累计签字年限届满轮换，原签字会计师张霞已从中兴华离职，项目质量控制复核人赵春阳因累计质量控制复核年限届满轮换，公司 2022 年签字注册会计师拟变更为徐世欣、于焘焘，项目质量控制复核人拟变更为杨勇。</p> <p>李江山、张霞承诺对此前签署材料的真实性、准确性、完整性负责，并将一直承担相应法律责任。</p> <p>中兴华所对李江山、张霞的承诺进行复核，认为李江山、张霞已履行尽职调查义务，并出具专业意见。本所承诺对李江山、张霞签署的相关文件均予以认可并承担相应法律责任，确保此前出具文件不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。</p>	2023 年 1 月 13 日	否	无	是	无	无

			徐世欣、于焘焘同意承担签字会计师职责，履行尽职调查义务，承诺对李江山、张霞签署的相关文件均予以认可并承担相应法律责任，并对今后签署材料的真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。 中兴华所对徐世欣、于焘焘的承诺进行复核，认为徐世欣、于焘焘已履行尽职调查义务，并出具专业意见，且与李江山、张霞的结论性意见一致。本所承诺对徐世欣、于焘焘签署的相关文件均予以认可并承担相应法律责任，确保相关文件不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。						
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺	其他	控股股东	2019 年 12 月，红星集团根据《青岛市国资委关于启动青岛红星化工集团有限责任公司混合所有制改革可行性研究工作的通知》{青国资委函【2019】35 号}，启动混合所有制改革相关工作，拟通过引进战略	2023 年 4 月 13 日	是	2026 年 11 月 2 日	是	无	无

		<p>投资者等方式实施混合所有制改革（下称本次混合所有制改革），进一步放大国有资本功能，提高国有资本配置和运行效率，加快推动企业发展战略落地和业务转型升级，实现高质量发展。2023 年 4 月 12 日收到控股股东青岛红星化工集团有限责任公司（下称红星集团）《青岛红星化工集团有限责任公司关于中止推进混合所有制改革相关工作的说明》（下称《说明》），具体内容如下：</p> <p>鉴于红星集团内外部环境发生变化，且红星集团拟参与认购控股上市公司贵州红星发展股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股份，现决定中止推进本次混合所有制改革（2019 年 12 月启动）相关工作，并在认购上述股份锁定期内不再推进混合所有制改革相关工作，红星集团自本说明出具日至上述认购股份锁定期内实际控制人不发生变更。</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 40、重要会计政策及会计估计变更（1）重要的会计政策变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	800,000.00
境内会计师事务所审计年限	24
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐世欣、于焘焘
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	400,000.00
财务顾问		
保荐人	中泰证券股份有限公司	10,519,999.95

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据公司 2022 年年度股东大会决议，公司续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，公司与中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签订了业务约定书。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、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
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	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，2016 年 4

<p>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。2023年10月10日，容光矿业破产管理人收到了遵义市中级人民法院送达的（2020）黔03破3号之八《民事裁定书》，裁定终结贵州容光矿业有限责任公司破产程序。由于公司所申报债权经管理人确认后，被认定为劣后债权，根据《贵州容光矿业有限责任公司破产财产分配方案》</p>	<p>月19日、2018年6月23日、2020年9月16日、2022年8月20日、2022年11月29日、2022年12月17日、2023年2月4日、2023年3月22日、2023年4月8日、2023年6月14日、2023年6月26日、2023年7月14日、2023年8月11日、2023年8月29日、2023年8月30日、2023年10月11日。</p>
--	--

<p>“六、处置分配方案（五）劣后债权的分配”中“就本案而言，其他普通债权无法实现全额清偿，故劣后债权不参与分配”，因此，公司债权未能受到清偿。本案件至此终结。</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。2023 年 10 月 10 日，容光矿业破产管理人收到了遵义市中级人民法院送达的（2020）黔 03 破 3 号之八《民事裁定书》，裁定终结贵州容光矿业有限责任公司破产程序。由于公司所申报债权经管理人确认后，被认定为劣后债权，根据《贵州容光矿业有限责任公司破产财产分配方案》“六、处置分配方案（五）劣后债权的分配”中“就本案而言，其他普通债权无法实现全额清偿，故劣后债权不参与分配”，因此，公司债权未能受到清偿。本案件至此终结。</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、2022 年 8 月 20 日、2022 年 11 月 29 日、2022 年 12 月 17 日、2023 年 2 月 4 日、2023 年 3 月 22 日、2023 年 4 月 8 日、2023 年 6 月 14 日、2023 年 6 月 26 日、2023 年 7 月 14 日、2023 年 8 月 11 日、2023 年 8 月 29 日、2023 年 8 月 30 日、2023 年 10 月 11 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

十、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

十一、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

十二、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：公司根据预计的 2023 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。	公司于 2023 年 4 月 21 日、2023 年 8 月 25 日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《预计 2023 年度日常关联交易公告》《新增预计 2023 年度日常关联交易部分公告》。

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

事项概述	查询索引
公司公开挂牌转让红星物流 31.92%股权及债权	上海证券交易所网站： http://www.sse.com.cn ，2020 年 1 月 22 日、2020 年 4 月 10 日、2021 年 1 月 29 日。

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

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2023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	211,287.50	协商	211,287.50	是	其他
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	-	2023-01-01	2023-12-31	2,737,534.86	协商	2,737,534.86	是	其他

青 岛 红 星 化 工 厂 有 限 公 司	青 岛 红 蝶 新 材 料 有 限 公 司	红蝶新材料 租赁青岛红 星化工厂有 限公司房产 和车辆	-	2023- 5-16	2024- 5-15	-	协 商	-	是	母 公 司 的 全 资 子 公 司
--------------------------------------	--------------------------------------	---	---	---------------	---------------	---	--------	---	---	-------------------------------

租赁情况说明

1、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 2023 年度继续租赁使用，租赁费用为 717,979.00 元/年（含税）。

2、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 2023 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）。

3、大龙锰业与贵州红星电子材料有限公司在 2023 年签订了《房产租赁合同》，大龙锰业 2023 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）。

4、红蝶新材料与红星集团全资子公司青岛红星化工厂有限公司在 2023 年 5 月签订了《房屋土地租赁合同》，红蝶新材料租赁青岛红星化工厂有限公司办公楼一楼东侧，建筑面积 300 平方米，租赁费用为 84,000 元/年；租赁青岛红星化工厂有限公司车辆货车一辆，租赁费用 70,000 元/年。

(二) 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	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				
公司及其子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）										9,500.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										9,500.00				
担保总额占公司净资产的比例（%）										4.11				
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	不适用。
担保情况说明	公司全资子公司大龙锰业为降低2022年四季度及2023年春节假期主要原材料煤炭、锰矿石等价格上涨风险，有效控制生产成本，保证原材料合理库存，结合日常经营运转、项目建设以及向贵州大龙经济开发区购买部分渣场库容等所需资金等实际情况，需要向中国光大银行股份有限公司贵阳分行申请贷款融资，并由公司提供贷款担保。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中： 超募金额	扣除发行费用后 募集资金净额	募集资金承诺 投资总额	调整后募集 资金承诺投 资总额 (1)	截至报告期 末累计投入 募集资金总 额 (2)	截至报 告期末 累计投 入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入 金额 (4)	本年度投 入金额占 比 (%) (5) = (4)/(1)	变更 用途的募 集资金总 额
向特定对象发行股票	2023年10月23日	579,999,997.22	0.00	568,048,615.35	580,000,000	580,000,000	380,000,000	65.52	380,000,000	65.52	0.00

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余金额
收购青岛红蝶新材料有限公司 75% 股权	其他	否	向特定对象发行股票	2023年10月23日	否	26,000.00	26,000.00	26,000.00	26,000.00	100	-	是	是	-	-	-	-	0.00
5万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2023年10月23日	否	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	0.00	-	否	否	市场变化	-	-	产品价格下行, 可行性正进行论证	20,000.00

补充流动资金	补流还贷	否	向特定对象发行股票	2023年10月23日	否	10,804.86	10,804.86	10,000.00	10,000.00	92.55	-	是	是	-	-	-	-	804.86
--------	------	---	-----------	-------------	---	-----------	-----------	-----------	-----------	-------	---	---	---	---	---	---	---	--------

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

详见本公司 2023 年 11 月 13 日刊登于上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》。

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2023 年 11 月 10 日	不超过 2 亿元人民币	2023 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 9 日	200,000,000.00	否

其他说明

详见本公司 2023 年 11 月 13 日刊登于上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn> 的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》。

4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

√适用 □不适用

1、根据重庆市大足区龙水镇整体规划和旧镇棚户区改造工作要求，支持重庆大足红蝶锆业有限公司转型升级发展，重庆市大足区国土资源和房屋管理局（下称“大足国土和房管局”）收购公司控股子公司重庆大足红蝶锆业有限公司位于龙水镇花市街 29 号的土地使用权和地上房屋等资产，并给予相关补偿，大足国土和房管局与大足红蝶于 2014 年 12 月 23 日签订了《大足区国土资源和房屋管理局关于重庆大足红蝶锆业有限公司国有土地暨地上房屋收购协议书》（下称《协议书》），交易总价格为人民币 9,596.88 万元，包括土地使用权、房屋和设备、树木等资产的评估价格 8,200.24 万元和与此相关联的补偿金额 1,396.64 万元。大足红蝶于 2014 年 12 月 30 日已收到收购补偿金 2100 万元。目前，大足红蝶已收到该笔交易的所有剩余款项。

2、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，贵州容光矿业有限责任公司破产程序经遵义市中级人民法院裁定后终结，由于公司所申报债权经管理人确认后，被认定为劣后债权，根据《贵州容光矿业有限责任公司破产财产分配方案》“六、处置分配方案（五）劣后债权的分配”中“就本案而言，其他普通债权无法实现全额清偿，故劣后债权不参与分配”，因此，公司债权未能受到清偿。

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份			47,894,302				47,894,302	47,894,302	14.04
1、国家持股									
2、国有法人持股			19,157,720				19,157,720	19,157,720	5.62
3、其他内资持股			28,736,582				28,736,582	28,736,582	8.42
其中：境内非国有法人持股			28,736,582				28,736,582	28,736,582	8.42
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									

二、无限售条件流通股	293,236,600	100.00						293,236,600	85.96
1、人民币普通股	293,236,600	100.00						293,236,600	85.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	293,236,600	100.00	47,894,302	-	-	-	47,894,302	341,130,902	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司 2022 年度向特定对象发行股票的新增股份已于 2023 年 10 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，本次发行的新股登记完成后，公司增加 47,894,302 股有限售条件流通股。

本次发行不会导致公司控制权发生变化，公司的控股股东仍为红星集团。本次发行完成后，公司股权分布仍符合《上海证券交易所股票上市规则》规定的上市条件。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内公司完成上述向特定对象发行股票，增加 47,894,302 股有限售条件流通股后，因公司总股本规模有所扩大，对公司最近一年和最近一期每股收益和每股净资产有所摊薄。

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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
青岛红星化工集团有限责任公司	0	0	19,157,720	19,157,720	向特定对象发行股票锁定安排。	2026 年 11 月 2 日
贵州省贵鑫瑞和创业	0	0	12,469,037	12,469,037	向特定对象发	2024 年 5 月 6

投资管理有限责任公司—贵州省新型工业化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）					行股票锁定安排。	日
国运综改鼎新（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）	0	0	4,128,819	4,128,819	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
青岛高创澳海股权投资管理有限公司—青岛高创玖号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	0	1,651,527	1,651,527	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
山东国惠民间资本管理有限公司	0	0	908,340	908,340	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
易米基金—北交金服小北3号私募证券投资基金—易米基金小北一号单一资产管理计划	0	0	908,340	908,340	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
财通基金—高彩娥—财通基金天禧定增6号单一资产管理计划	0	0	247,730	247,730	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
财通基金—财达证券股份有限公司—财通基金财达定增1号单一资产管理计划	0	0	412,882	412,882	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
财通基金—同茂定增2号私募证券投资基金—财通基金玉泉同茂定增2号单一资产管理计划	0	0	82,576	82,576	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享永熙单一资产管理计划	0	0	3,055,326	3,055,326	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
财通基金—蒋杰—财通基金天禧定增99号单一资产管理计划	0	0	82,576	82,576	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
财通基金—长城证券股份有限公司—财通基金天禧定增56号单一资产管理计划	0	0	82,576	82,576	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日
财通基金—工商银行—财通基金天禧东源24号集合资产管理	0	0	82,576	82,576	向特定对象发行股票锁定安排。	2024年5月6日

计划						
财通基金—中信证券股份有限公司—财通基金玉泉合富 78 号单一资产管理计划	0	0	247,730	247,730	向特定对象发行股票锁定安排。	2024 年 5 月 6 日
财通基金—信金万邦定增一号私募证券投资基金—财通基金信金万邦定增 1 号单一资产管理计划	0	0	82,576	82,576	向特定对象发行股票锁定安排。	2024 年 5 月 6 日
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划	0	0	3,881,090	3,881,090	向特定对象发行股票锁定安排。	2024 年 5 月 6 日
诺德基金—中信证券股份有限公司—诺德基金浦江 699 号单一资产管理计划	0	0	247,729	247,729	向特定对象发行股票锁定安排。	2024 年 5 月 6 日
诺德基金—陈灵霞—诺德基金浦江 1132 号单一资产管理计划	0	0	82,576	82,576	向特定对象发行股票锁定安排。	2024 年 5 月 6 日
诺德基金—东源再融资主题精选 10 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 1173 号单一资产管理计划	0	0	41,288	41,288	向特定对象发行股票锁定安排。	2024 年 5 月 6 日
诺德基金—东源投资臻享 2 号私募证券投资基金—诺德基金浦江 1182 号单一资产管理计划	0	0	41,288	41,288	向特定对象发行股票锁定安排。	2024 年 5 月 6 日
合计	0	0	47,894,302	47,894,302	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
向特定对象发行股票	2023 年 10 月 31 日	12.11	28,736,582	2024 年 5 月 6 日	28,736,582	
向特定对象发行股票	2023 年 10 月 31 日	12.11	19,157,720	2026 年 11 月 2 日	19,157,720	

	日					
可转换公司债券、分离交易可转债						
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

公司向特定对象发行股票事项于 2023 年 10 月 31 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕登记手续，报告期内，新增有限售条件股份 47,894,302 股。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	45,972
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	44,484
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月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（不含通过转融通出借股份）							
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	19,157,720	124,225,056	36.42	19,157,720	无	0	国有法人

贵州省贵鑫瑞和创业投资管理有限责任公司—贵州省新型工业化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,469,037	12,469,037	3.66	12,469,037	无	0	未知
国运综改鼎新（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）	4,128,819	4,128,819	1.21	4,128,819	无	0	未知
诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江120号单一资产管理计划	3,881,090	3,881,090	1.14	3,881,090	无	0	未知
财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享永熙单一资产管理计划	3,055,326	3,055,326	0.90	3,055,326	无	0	未知
青岛高创澳海股权投资管理有限公司—青岛高创玖号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,651,527	1,651,527	0.48	1,651,527	无	0	未知
香港中央结算有限公司	1,145,616	1,145,616	0.34	0	无	0	未知
田显环	1,140,600	1,140,600	0.33	0	无	0	境内自然人
应路星	0	920,076	0.27	0	无	0	境内自然人
山东国惠民间资本管理有限公司	908,340	908,340	0.27	908,340	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
香港中央结算有限公司	1,145,616	人民币普通股	1,145,616
田显环	1,140,600	人民币普通股	1,140,600
应路星	920,076	人民币普通股	920,076
余波	872,300	人民币普通股	872,300

应云庭	850,910	人民币普通股	850,910
田春环	750,000	人民币普通股	750,000
黄忠全	727,007	人民币普通股	727,007
田浩宇	706,700	人民币普通股	706,700
王荣华	690,000	人民币普通股	690,000
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。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
贵州省贵鑫瑞和创业投资管理有限责任公司—贵州省新型工业化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	新增	0	0	12,469,037	3.66
国运综改鼎新（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）	新增	0	0	4,128,819	1.21

诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划	新增	0	0	3,881,090	1.14
财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享永熙单一资产管理计划	新增	0	0	3,055,326	0.90
青岛高创澳海股权投资管理有限公司—青岛高创玖号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	新增	0	0	1,651,527	0.48
香港中央结算有限公司	新增	0	0	1,145,616	0.34
田显环	新增	0	0	1,140,600	0.33
山东国惠民间资本管理有限公司	新增	0	0	908,340	0.27
易米基金—北交金服小北 3 号私募证券投资基金—易米基金小北一号单一资产管理计划	新增	0	0	908340	0.27
黄艾	退出	0	0	未知	未知
黄玉清	退出	0	0	未知	未知
余波	退出	0	0	872,300	0.26
王荣华	退出	0	0	690,000	0.20
应云庭	退出	0	0	850,910	0.25
中国建设银行股份有限公司—信澳新能源产业股票型证券投资基金	退出	0	0	未知	未知
黄忠全	退出	0	0	727,007	0.21
邓李天	退出	0	0	680,500	0.20

注明：2022 年末前十大股东黄艾、黄玉清、中国建设银行股份有限公司—信澳新能源产业股票型证券投资基金已不在公司前 200 名册内，公司未知其期末持股数量。

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	青岛红星化工集团有限责任公司	19,157,720	2026 年 11 月 2 日	19,157,720	认购公司 2022 年向特定对象发行的股票自发行结束之日起 36 个月内不得转让

2	贵州省贵鑫瑞和创业投资管理有限责任公司—贵州省新型工业化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,469,037	2024年5月6日	12,469,037	认购公司2022年向特定对象发行的股票自发行结束之日起6个月内不得转让
3	国运综改鼎新（青岛）股权投资合伙企业（有限合伙）	4,128,819	2024年5月6日	4,128,819	同上
4	诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江120号单一资产管理计划	3,881,090	2024年5月6日	3,881,090	同上
5	财通基金—华泰证券股份有限公司—财通基金君享永熙单一资产管理计划	3,055,326	2024年5月6日	3,055,326	同上
6	青岛高创澳海股权投资管理有限公司—青岛高创玖号产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,651,527	2024年5月6日	1,651,527	同上
7	山东国惠民间资本管理有限公司	908,340	2024年5月6日	908,340	同上
8	易米基金—北交金服小北3号私募证券投资基金—易米基金小北一号单一资产管理计划	908,340	2024年5月6日	908,340	同上
9	财通基金—财达证券股份有限公司—财通基金财达定增1号单一资产管理计划	412,882	2024年5月6日	412,882	同上
10	财通基金—高彩娥—财通基金天禧定增6号单一资产管理计划	247,730	2024年5月6日	247,730	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名限售股条件股东中，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。			

注明：报告期内，公司采用向特定对象发行股票方式发行人民币普通股47,894,302股。2023年10月31日，公司本次发行新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成登记托管及限售手续。本次向特定对象发行股票完成后，控股股东红星集团认购的本次发行的股票自发行结束之日起36个月内不得转让，其他发行对象认购的股票自发行结束之日起6个月内不得转让。

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	青岛红星化工集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张海军
成立日期	1998年6月19日
主要经营业务	国有资产受托运营
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除公司外，未控股和参股其他境内外上市公司股权。
其他情况说明	无。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	王孝芝
成立日期	2004年7月29日
主要经营业务	企业国有资产监督管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。

其他情况说明	无。
--------	----

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

青島市人民政府国有资产监督管理委员会	
	100.00%
青島红星化工集团有限责任公司	
	36.42%
贵州红星发展股份有限公司	

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

根据中国证券监督管理委员会（下称中国证监会）《关于同意贵州红星发展股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1852号），公司在2023年度完成向特定对象发行新增股份47,894,302股，公司总股本由293,236,600股增加至341,130,902股。本次发行对象为包括公司控股股东红星集团在内的8名投资者，其中红星集团认购19,157,720股新股，红星集团持股数量由105,067,336股增加至124,225,056股。本次发行后，控股股东红星集团持股比例由35.83%增加至36.42%。

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

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

审计报告

中兴华审字（2024）第 030084 号

贵州红星发展股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了贵州红星发展股份有限公司（以下简称“贵公司”），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

贵公司 2023 年度营业收入为人民币 2,196,852,418.52 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）评价、测试与收入确认相关的内部控制制度设计和执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合应收账款审计，选择主要客户函证销售金额，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性；

(4) 针对海外收入，将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对；

(5) 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对出库单、及其他支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(6) 对报告期内的销售回款及期后回款进行核查，确认销售收入的真实性。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货跌价准备的计提

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司存货原值为 469,853,901.93 元，存货跌价准备余额为 18,317,091.10 元，账面价值占资产总额的 14.29%。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层对预计售价作出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和测试了与存货可变现净值估计相关内部控制，评估其设计的合理性及执行有效性；

(2) 获取了存货减值明细表，复核了存货可变现净值估计中使用的预计售价、销售费用和相关税费。其中，对于预计售价，我们将其与最近的实际售价进行了比较，通过查看定价资料、检查期后销售状况并结合我们的行业经验，对管理层确定预计售价时所考虑的未来市场趋势因素，进行了独立的评估；

(3) 获取存货的年末库龄清单，对存货库龄进行分析性复核，查验是否存在呆滞库存；

(4) 获取存货跌价明细表并重新计算存货减值结果。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：徐世欣
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：于焘焘

2024 年 4 月 24 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七（1）	939,554,816.84	464,106,261.91
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）	3,583,758.57	1,850,303.71
应收账款	附注七（5）	206,944,919.76	255,565,691.48
应收款项融资	附注七（7）	211,049,749.13	214,983,379.62
预付款项	附注七（8）	6,636,683.33	29,723,398.99
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（9）	15,583,764.01	16,277,104.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七（10）	451,536,810.83	581,441,631.06
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）	9,544,285.76	12,719,926.50
流动资产合计		1,844,434,788.23	1,576,667,697.96
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七（20）	6,026,767.88	6,670,103.82
固定资产	附注七（21）	971,227,882.38	979,074,925.87
在建工程	附注七（22）	60,225,215.25	97,727,271.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七（25）	9,529,961.85	9,128,881.52
无形资产	附注七（26）	125,783,480.83	127,662,917.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七（28）	18,498,903.38	19,801,156.27
递延所得税资产	附注七（29）	31,236,797.03	23,633,872.02
其他非流动资产	附注七（30）	92,910,033.39	23,912,989.58
非流动资产合计		1,315,439,041.99	1,287,612,118.15
资产总计		3,159,873,830.22	2,864,279,816.11
流动负债：			
短期借款	附注七（32）	24,021,356.93	155,141,222.23
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）	303,912,011.86	376,212,273.10
预收款项			
合同负债	附注七（38）	18,497,854.66	13,977,880.97
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）	66,502,510.46	68,522,574.44
应交税费	附注七（40）	24,944,304.30	35,968,277.47
其他应付款	附注七（41）	34,264,158.51	141,831,528.74
其中：应付利息			
应付股利	附注七（42）	2,785,873.88	3,078,413.13
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）	95,258,374.93	598,995.40
其他流动负债	附注七（44）	10,359,699.11	12,395,464.73
流动负债合计		577,760,270.76	804,648,217.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	附注七（45）	0.00	95,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七（46）	8,530,128.91	8,898,621.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注七（50）	7,768,191.24	5,754,936.76
递延收益	附注七（51）	12,360,524.19	5,111,943.01
递延所得税负债	附注七（29）	6,709,875.82	6,204,039.44
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		39,816,606.10	125,417,426.15
负债合计		617,576,876.86	930,065,643.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七（53）	341,130,902.00	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）	556,085,287.42	36,561,505.07

减：库存股			
其他综合收益	附注七（57）	0.00	-2,950,000.00
专项储备	附注七（58）	7,421,252.16	6,215,478.61
盈余公积	附注七（59）	280,394,393.53	274,651,923.67
一般风险准备			
未分配利润	附注七（60）	1,125,224,440.90	1,127,252,307.76
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		2,310,256,276.01	1,734,967,815.11
少数股东权益		232,040,677.35	199,246,357.77
所有者权益（或股东权 益）合计		2,542,296,953.36	1,934,214,172.88
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,159,873,830.22	2,864,279,816.11

公司负责人：张海军 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

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		538,070,491.24	110,179,228.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十九(1)	54,598,756.69	82,758,823.43
应收款项融资		69,340,526.01	38,296,324.28
预付款项		485,886.44	2,730,703.32
其他应收款	附注十九(2)	151,580,869.03	151,380,770.89
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		112,579,534.22	132,970,010.23
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		1,713,906.30	10,734,150.18
流动资产合计		928,369,969.93	529,050,011.07
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		56,720,000.00	56,720,000.00
长期股权投资	附注十九(3)	746,775,110.88	746,775,110.88
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		373,577,355.57	322,272,001.44
在建工程		17,110,600.33	77,492,352.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		9,389,406.61	8,627,376.58
无形资产		16,613,307.02	17,458,927.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,415,826.30	1,794,817.62
递延所得税资产		7,097,334.54	3,951,861.40
其他非流动资产		2,296,442.80	938,257.11
非流动资产合计		1,230,995,384.05	1,236,030,704.26
资产总计		2,159,365,353.98	1,765,080,715.33
流动负债：			
短期借款		4,003,055.56	105,093,861.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		71,505,847.35	90,897,964.09
预收款项			
合同负债		2,468,320.31	1,938,063.18
应付职工薪酬		20,483,871.14	19,959,241.05
应交税费		10,942,479.95	2,317,020.21
其他应付款		4,772,801.37	108,169,936.86
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		229,934.63	219,194.12
其他流动负债		1,687,104.07	1,122,595.35
流动负债合计		116,093,414.38	329,717,875.97
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		8,520,304.48	8,750,239.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,798,008.18	3,349,650.28
递延所得税负债		1,322,693.25	1,418,422.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,641,005.91	13,518,311.62
负债合计		134,734,420.29	343,236,187.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		341,130,902.00	293,236,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		724,240,363.21	203,314,029.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		164,601,225.71	158,858,755.85
未分配利润		794,658,442.77	766,435,142.03
所有者权益（或股东权益）合计		2,024,630,933.69	1,421,844,527.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,159,365,353.98	1,765,080,715.33

公司负责人：张海军 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

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	附注七（61）	2,196,852,418.52	2,853,391,617.66
其中：营业收入	附注七（61）	2,196,852,418.52	2,853,391,617.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,169,356,284.00	2,558,541,136.90
其中：营业成本	附注七（61）	1,912,186,371.63	2,298,331,959.48
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）	23,914,790.05	24,624,272.89
销售费用	附注七（63）	32,466,390.05	32,515,664.99
管理费用	附注七（64）	163,490,251.30	194,905,398.73
研发费用	附注七（65）	36,105,430.75	20,683,133.75
财务费用	附注七（66）	1,193,050.22	-12,519,292.94
其中：利息费用	附注七（66）	10,650,637.64	6,540,084.30
利息收入	附注七（66）	7,287,348.07	4,655,045.56
加：其他收益	附注七（67）	40,482,776.24	13,560,612.13
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七（68）	209,193.43	772,198.04
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			

汇兑收益（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）	附注七（71）	-8,632,972.56	-14,030,362.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（72）	-17,205,982.57	-13,090,638.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七（73）	33,097,434.65	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,446,583.71	282,062,290.32
加：营业外收入	附注七（74）	1,871,756.90	1,422,626.56
减：营业外支出	附注七（75）	4,496,955.29	7,961,547.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,821,385.32	275,523,369.33
减：所得税费用	附注七（76）	28,914,398.56	35,442,961.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		43,906,986.76	240,080,407.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		43,906,986.76	240,080,407.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,451,468.90	214,858,638.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		17,455,517.86	25,221,768.89
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			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（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		43,906,986.76	240,080,407.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,451,468.90	214,858,638.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		17,455,517.86	25,221,768.89
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.74
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.74

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：张海军 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
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	附注十九(4)	780,900,013.59	731,972,898.37
减: 营业成本	附注十九(4)	636,424,974.76	556,615,630.93
税金及附加		7,530,223.66	6,800,887.68
销售费用		727,707.26	769,045.52
管理费用		52,688,904.66	69,025,415.81
研发费用		14,835,225.15	6,312,392.53
财务费用		417,411.07	-5,386,841.20
其中: 利息费用		5,947,155.56	1,595,079.98
利息收入		5,980,846.66	7,438,518.09
加: 其他收益		6,063,918.05	4,815,124.16
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十九(5)	0.00	50,000,000.00
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			
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)		-2,392,582.02	-764,746.29
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-18,927.11	-2,087,596.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		71,927,975.95	149,799,148.04
加: 营业外收入		295,423.58	539,582.10
减: 营业外支出		2,289,679.14	2,533,042.86

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		69,933,720.39	147,805,687.28
减：所得税费用		12,509,021.79	7,884,763.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,424,698.60	139,920,923.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		57,424,698.60	139,920,923.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
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		57,424,698.60	139,920,923.57
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.17	0.48
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.17	0.48

公司负责人：张海军 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
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,701,421,581.95	2,242,677,236.01
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		13,025,850.76	23,907,119.85
收到其他与经营活动有关的现金	附注七（78）	49,112,143.78	17,530,534.45
经营活动现金流入小计		1,763,559,576.49	2,284,114,890.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,000,977,560.07	1,431,343,572.28
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		348,502,994.48	341,648,291.61
支付的各项税费		148,926,376.62	174,182,725.98
支付其他与经营活动有关的现金	附注七(78)	61,289,168.36	53,063,343.34
经营活动现金流出小计		1,559,696,099.53	2,000,237,933.21
经营活动产生的现金流量净额		203,863,476.96	283,876,957.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		43,856,700.00	175,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,726,755.53	1,179,779.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,491,282.48	1,801,856.98
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)	40,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		120,074,738.01	197,981,636.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,243,317.39	124,235,828.85
投资支付的现金		40,906,700.00	175,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注七(78)	70,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		193,150,017.39	319,235,828.85
投资活动产生的现金流量净额		-73,075,279.38	-121,254,191.97

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		582,928,615.35	6,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,880,000.00	6,200,000.00
取得借款收到的现金		115,643,832.00	290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七（78）	0.00	5,386,463.24
筹资活动现金流入小计		698,572,447.35	301,586,463.24
偿还债务支付的现金		246,843,832.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,292,025.15	62,149,863.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		292,539.25	27,262,922.60
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七（78）	107,369,771.04	301,802,559.81
筹资活动现金流出小计		385,505,628.19	503,952,423.46
筹资活动产生的现金流量净额		313,066,819.16	-202,365,960.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		656,136.09	6,681,725.01
五、现金及现金等价物净增加额		444,511,152.83	-33,061,470.08
加：期初现金及现金等价物余额		438,469,113.55	471,530,583.63
六、期末现金及现金等价物余额		882,980,266.38	438,469,113.55

公司负责人：张海军 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
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年度	2022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		560,347,821.91	639,285,631.30
收到的税费返还		644,227.83	3,791,140.68
收到其他与经营活动有关的现金		11,247,788.42	2,612,084.26
经营活动现金流入小计		572,239,838.16	645,688,856.24
购买商品、接受劳务支付的现金		254,405,614.00	342,035,008.06
支付给职工及为职工支付的现金		136,842,135.86	127,492,599.32
支付的各项税费		40,656,311.71	57,731,026.44
支付其他与经营活动有关的现金		22,846,325.91	15,795,139.68
经营活动现金流出小计		454,750,387.48	543,053,773.50
经营活动产生的现金流量净额		117,489,450.68	102,635,082.74
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		795,500.00	50,560,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,441.60	192,948.68
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		100,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		101,059,941.60	70,752,948.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,370,493.46	24,030,267.48

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		106,324,217.57	340,920,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		131,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		260,694,711.03	384,950,267.48
投资活动产生的现金流量净额		-159,634,769.43	-314,197,318.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		568,048,615.35	0.00
取得借款收到的现金		85,000,000.00	105,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		653,048,615.35	105,000,000.00
偿还债务支付的现金		186,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,402,241.87	30,824,878.87
支付其他与筹资活动有关的现金		658,696.34	0.00
筹资活动现金流出小计		213,060,938.21	30,824,878.87
筹资活动产生的现金流量净额		439,987,677.14	74,175,121.13
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			
		397,842,358.39	-137,387,114.93
加：期初现金及现金等价物余额		90,179,228.74	227,566,343.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		488,021,587.13	90,179,228.74

公司负责人：张海军 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

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	293,236,600.00				36,561,505.07		-2,950,000.00	6,215,478.61	274,651,923.67		1,127,252,307.76		1,734,967,815.11	199,246,357.77	1,934,214,172.88
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				36,561,505.07		-2,950,000.00	6,215,478.61	274,651,923.67		1,127,252,307.76		1,734,967,815.11	199,246,357.77	1,934,214,172.88
三、本期增减变动金额	47,894,302.00				519,523,782.35		2,950,000.00	1,205,773.55	5,742,469.86		-2,027,866.86		575,288,460.90	32,794,319.58	608,082,780.48

2023 年年度报告

额(减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额										26,451,468.90		26,451,468.90	17,455,517.86	43,906,986.76
(二) 所有者投入和减少资本	47,894,302.00				518,751,762.35							566,646,064.35	14,880,000.00	581,526,064.35
1. 所有者投入的普通股	47,894,302.00				520,154,313.35							568,048,615.35	14,880,000.00	582,928,615.35
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					-1,402,551.00							-1,402,551.00		-1,402,551.00

2023 年年度报告

(三) 利润分配								5,742,469.86		-29,201,397.86		-23,458,928.00		-23,458,928.00
1. 提取 盈余公 积								5,742,469.86		-5,742,469.86		0.00		0.00
2. 提取 一般风 险准备														
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-23,458,928.00		-23,458,928.00		-23,458,928.00
4. 其他														
(四) 所有者 权益内 部结转						2,950,000.00				722,062.10		3,672,062.10		3,672,062.10
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)														
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)														

2023 年年度报告

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						2,950,000.00			722,062.10		3,672,062.10		3,672,062.10	
6. 其他														
(五) 专项储备							1,205,773.55				1,205,773.55	458,801.72	1,664,575.27	
1. 本期提取							23,886,033.22				23,886,033.22	2,911,361.11	26,797,394.33	
2. 本期使用							22,680,259.67				22,680,259.67	2,452,559.39	25,132,819.06	
(六) 其他					772,020.00						772,020.00		772,020.00	
四、本期期末余额	341,130,902.00				556,085,287.42	0.00	0.00	7,421,252.16	280,394,393.53	1,125,224,440.90	2,310,256,276.01	232,040,677.35	2,542,296,953.36	

项目	2022 年度													
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2023 年年度报告

	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、上年年末余额	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															
其他					135,000,000.00			4,365,721.79	15,779,636.94		143,142,882.90		298,288,241.63	99,167,790.17	397,456,031.80
二、本年期初余额	293,236,600.00				436,776,022.73	10,590,320.00	-2,950,000.00	6,494,847.44	260,659,831.31		955,709,421.46		1,939,336,402.94	188,869,287.48	2,128,205,690.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-400,214,517.66	-10,590,320.00	0.00	-279,368.83	13,992,092.36		171,542,886.30		-204,368,587.83	10,377,070.29	-193,991,517.54
（一）综合收益总额											214,858,638.66		214,858,638.66	25,221,768.89	240,080,407.55
（二）所有者投入和减少资本					4,792,307.23	-10,590,320.00							15,382,627.23	6,200,000.00	21,582,627.23
1. 所有者投入的普通股														6,200,000.00	6,200,000.00

2023 年年度报告

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	-							11,516,760.92	11,516,760.92
4. 其他					3,865,866.31								3,865,866.31	3,865,866.31
(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														

2023 年年度报告

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							-279,368.83					-279,368.83	-31,035.08	-310,403.91
1. 本期提取							22,311,954.66					22,311,954.66	2,363,882.29	24,675,836.95
2. 本期使用							22,591,323.49					22,591,323.49	2,394,917.37	24,986,240.86
(六) 其他					-405,006,824.89							-405,006,824.89		-405,006,824.89
四、本期期末余额	293,236,600.00				36,561,505.07	0.00	-2,950,000.00	6,215,478.61	274,651,923.67		1,127,252,307.76	1,734,967,815.11	199,246,357.77	1,934,214,172.88

公司负责人：张海军 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
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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、上年年末余额	293,236,600.00				203,314,029.86			0.00	158,858,755.85	766,435,142.03	1,421,844,527.74
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				203,314,029.86			0.00	158,858,755.85	766,435,142.03	1,421,844,527.74
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	47,894,302.00				520,926,333.35			0.00	5,742,469.86	28,223,300.74	602,786,405.95
(一) 综合收益总额										57,424,698.60	57,424,698.60
(二) 所有者投入和减少资本	47,894,302.00				520,154,313.35						568,048,615.35
1. 所有者投入的普通股	47,894,302.00				520,154,313.35						568,048,615.35
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									5,742,469.86	-29,201,397.86	-23,458,928.00
1. 提取盈余公积									5,742,469.86	-5,742,469.86	0.00
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-23,458,928.00	-23,458,928.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

2023 年年度报告

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							0.00			0.00
1. 本期提取							5,899,677.58			5,899,677.58
2. 本期使用							5,899,677.58			5,899,677.58
（六）其他				772,020.00						772,020.00
四、本期期末余额	341,130,902.00			724,240,363.21	0.00	0.00	0.00	164,601,225.71	794,658,442.77	2,024,630,933.69

2023 年年度报告

项目	2022 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、上年年末余额	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									305,964.45	2,753,680.12	3,059,644.57
二、本年期初余额	293,236,600.00				299,760,068.19	10,590,320.00	0.00	0.00	144,866,663.49	669,829,970.82	1,397,102,982.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-96,446,038.33	-10,590,320.00	0.00	0.00	13,992,092.36	96,605,171.21	24,741,545.24
（一）综合收益总额										139,920,923.57	139,920,923.57
（二）所有者投入和减少资本					3,103,799.23	-10,590,320.00					13,694,119.23
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	-10,590,320.00					11,516,760.92
4. 其他					2,177,358.31						2,177,358.31
（三）利润分配									13,992,092.36	-43,315,752.36	-29,323,660.00
1. 提取盈余公积									13,992,092.36	-13,992,092.36	0.00
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											

2023 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								0.00			0.00
1. 本期提取								5,339,876.04			5,339,876.04
2. 本期使用								5,339,876.04			5,339,876.04
（六）其他					-99,549,837.56						-99,549,837.56
四、本期期末余额	293,236,600.00				203,314,029.86	0.00	0.00	0.00	158,858,755.85	766,435,142.03	1,421,844,527.74

公司负责人：张海军 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。

2023年8月25日,根据中国证券监督管理委员会(证监许可[2023]1582号《关于同意贵州红星发展股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》),本公司向特定对象发行股票4789.4302万股普通股(A股),每股面值为人民币1元,变更后的注册资本为人民币34113.0902万元。

报告期末,本公司累计发行股本总数34113.0902万股,注册资本为人民币34113.0902万元。

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、红蝶新材料均为高新技术企业。

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、21 固定资产,附注五、26 无形资产,附注五、34 收入各项描述。

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

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. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元人民币
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项的 10%以上且金额大于 500 万元人民币
重要的应收款项实际核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元人民币
账龄超过一年重要的预付账款	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额 10%以上且金额大于 500 万元人民币
重要的在建工程项	单项在建工程发生额或期末余额大于 1000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额 10%以上且金额大于 500 万元人民币
合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元人民币
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润占合并净利润 10%以上

6. 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、19“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）。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（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、19“长期股权投资”或本附注五、11“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、19、（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。

8. 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、19（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。

9. 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。

10. 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。

11. 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。

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其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	借款、保证金，押金、社保、出口退税款、股权债权转让款、其他代垫应收款项	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。

12. 应收票据

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

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附注五、 11. 金融工具章节。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

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

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附注五、 11. 金融工具章节。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 款项融资

适用 不适用

应收款项融资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附注五、 11. 金融工具章节。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

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

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附注五、 11. 金融工具章节。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

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) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(4) 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。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

√适用 □不适用

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。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产或处置组”相关描述。

19. 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、11“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。

20. 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。

21. 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%；青岛红蝶新材料有限公司折旧采用平均年限法，预计净残值率为 0%。

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、27“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

22. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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、27“长期资产减值”。

23. 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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

□适用 √不适用

26. 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

√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、27“长期资产减值”。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

27. 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。

28. 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。

29. 合同负债

√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。

30. 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。

31. 预计负债

√适用 □不适用

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

32. 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中其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。

33. 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。

34. 收入

(1). 按照业务类型披露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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 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。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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、清偿负债同时进行时，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。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权、运输设备。

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，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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 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、18“持有待售的非流动资产或和处置组”相关描述。

40. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	递延所得税资产、递延所得税负债	具体影响金额详以下说明。
财政部 2023 年 10 月 25 日发布的《企业会计准则解释第 17 号》的规定，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行。	不适用。	不适用。

其他说明

根据 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》，“承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债，并计入使用权资产的租赁交易，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产

生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。”该内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，本集团于 2023 年 1 月 1 日执行上述修订的会计准则，将其追溯应用于 2022 年 1 月 1 日或以后发生的租赁交易。公司于财务报表列报最早期间的期初，将首次执行修订的会计准则的累计影响数确认为留存收益及其他财务报表项目。调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

(1) 合并资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日 (调整前)	2022 年 12 月 31 日 (调整后)	调整数
递延所得税资产	22,214,389.31	23,633,872.02	1,419,482.71
递延所得税负债	4,784,556.73	6,204,039.44	1,419,482.71

(2) 母公司资产负债表

项 目	2022 年 12 月 31 日 (调整前)	2022 年 12 月 31 日 (调整后)	调整数
递延所得税资产	2,657,754.92	3,951,861.40	1,294,106.48
递延所得税负债	124,315.81	1,418,422.29	1,294,106.48

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 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%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%、5% 计缴，详见下表。	25%、15%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、1.5% 计缴。	3%，1.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%、1% 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	5
青岛红蝶新材料有限公司	15

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

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、硫酸等产品符合财政部、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，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。

报告期,公司及子公司大龙锰业根据《关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》(黔财税【2019】16号)的有关规定,企业招用建档立卡贫困人口,以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》(注明“企业吸纳税收政策”)的人员,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。定额标准为每人每年7800元。

报告期,公司、子公司大龙锰业、红蝶新材料自2023年1月1日至2027年12月31日,按照先进制造业企业享受当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

(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。

②报告期内,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,青岛红蝶新材料有限公司取得青岛市科学技术厅、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合下发编号为GR202137101198的《高新技术企业证书》(有效期为三年),自2021年11月4日起连续三年执行15%的所得税税率。

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	12,087.81	63,677.60
银行存款	932,968,178.57	458,405,435.95
其他货币资金	6,574,550.46	5,637,148.36
存放财务公司存款		
合计	939,554,816.84	464,106,261.91

其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
---------------	------	------

其他说明

注 1：其他货币资金 6,525,646.35 元为子公司红星（新晃）精细化学有限责任公司、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；48,904.11 元为公司计提定期存款利息。

注 2：货币资金增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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、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	3,583,758.57	1,850,303.71
合计	3,583,758.57	1,850,303.71

(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		220,000.00
合计		220,000.00

(4). 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										
其中：										
商业承兑汇票	3,772,377.44	100.00	188,618.87	5.00	3,583,758.57	1,947,688.12	100.00	97,384.41	5.00	1,850,303.71
合计	3,772,377.44	/	188,618.87	/	3,583,758.57	1,947,688.12	/	97,384.41	/	1,850,303.71

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	3,772,377.44	188,618.87	5.00
合计	3,772,377.44	188,618.87	5.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 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	
应收票据坏账准备	97,384.41	91,234.46				188,618.87
合计	97,384.41	91,234.46				188,618.87

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。

(6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□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 管理层讨论与分析、五、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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	200,004,675.58	237,914,231.94
1 年以内小计	200,004,675.58	237,914,231.94
1 至 2 年	9,521,720.40	25,779,006.60
2 至 3 年	12,182,228.08	9,655,151.01
3 年以上		

3 至 4 年	8,823,009.47	3,348,144.70
4 至 5 年	3,147,980.33	3,882,891.28
5 年以上		
5-6 年	3,699,061.17	1,311,394.96
6 年以上	22,476,272.85	21,799,542.92
合计	259,854,947.88	303,690,363.41

(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	25,019,625.23	9.63	24,309,625.23	97.16	710,000.00	18,197,770.21	5.99	17,076,413.51	93.84	1,121,356.70
其中：										
单项金额重大并单项计提	6,126,325.72	2.36	6,126,325.72	100.00	0.00	6,126,325.72	2.02	6,126,325.72	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,893,299.51	7.27	18,183,299.51	96.24	710,000.00	12,071,444.49	3.97	10,950,087.79	90.71	1,121,356.70
按组合计提坏账准备	234,835,322.65	90.37	28,600,402.89	12.18	206,234,919.76	285,492,593.20	94.01	31,048,258.42	10.88	254,444,334.78
其中：										
账龄组合	234,835,322.65	90.37	28,600,402.89	12.18	206,234,919.76	285,492,593.20	94.01	31,048,258.42	10.88	254,444,334.78
合计	259,854,947.88	/	52,910,028.12	/	206,944,919.76	303,690,363.41	/	48,124,671.93	/	255,565,691.48

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	6,126,325.72	6,126,325.72	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 2	4,875,847.94	4,875,847.94	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 3	2,713,261.45	2,013,261.45	74.20	预计未来现金流量现值计提
客户 4	2,450,121.95	2,450,121.95	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 5	3,082,945.75	3,082,945.75	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 6	1,151,628.92	1,151,628.92	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 7	1,106,956.40	1,106,956.40	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 8	814,679.61	814,679.61	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 9	570,597.12	570,597.12	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 10	690,000.00	690,000.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 11	432,388.76	432,388.76	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 12	227,600.00	227,600.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 13	194,497.60	194,497.60	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 14	187,425.40	187,425.40	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 15	101,920.00	101,920.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 16	89,361.00	89,361.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 17	86,291.06	76,291.06	88.41	预计未来现金流量现值计提
客户 18	43,811.27	43,811.27	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 19	34,085.40	34,085.40	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 20	12,908.13	12,908.13	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 21	9,338.00	9,338.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 22	8,700.00	8,700.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 23	8,100.00	8,100.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 24	833.75	833.75	100.00	预计未来现金流量现值计提
合计	25,019,625.23	24,309,625.23	97.16	/

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	199,996,128.05	9,999,806.41	5.00
1 至 2 年	9,388,708.53	469,435.43	5.00
2 至 3 年	4,341,853.11	434,185.32	10.00
3 至 4 年	4,550,487.28	1,365,146.18	30.00
4 至 5 年	418,019.18	209,009.59	50.00
5 至 6 年	86,532.72	69,226.18	80.00
6 年以上	16,053,593.78	16,053,593.78	100.00
合计	234,835,322.65	28,600,402.89	12.18

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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	48,124,671.93	5,416,993.40		631,637.21		52,910,028.12
合计	48,124,671.93	5,416,993.40		631,637.21		52,910,028.12

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。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	631,637.21

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□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和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司	22,479,716.70		22,479,716.70	8.65	1,123,985.84
B 公司	17,151,908.80		17,151,908.80	6.60	857,595.44
C 公司	8,815,652.63		8,815,652.63	3.39	440,782.63
D 公司	8,588,552.85		8,588,552.85	3.31	429,427.64
E 公司	7,079,038.21		7,079,038.21	2.72	353,951.91
合计	64,114,869.19		64,114,869.19	24.67	3,205,743.46

其他说明

无。

其他说明：

□适用 √不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

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。

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

银行承兑汇票	211,049,749.13	214,983,379.62
合计	211,049,749.13	214,983,379.62

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

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
银行承兑汇票	424,766,357.15	
合计	424,766,357.15	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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	6,514,160.63	98.15	19,232,628.21	64.71
1至2年	27,948.50	0.42	166,499.32	0.56
2至3年	94,574.20	1.43	10,324,271.46	34.73
3年以上				
合计	6,636,683.33	100.00	29,723,398.99	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	2,831,785.13	42.67
供应商 2	1,204,059.00	18.14
供应商 3	529,300.02	7.98
供应商 4	300,000.00	4.52
供应商 5	300,000.00	4.52
合计	5,165,144.15	77.83

其他说明
无。

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 管理层讨论与分析、五、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。

9、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	15,583,764.01	16,277,104.69
合计	15,583,764.01	16,277,104.69

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况
适用 不适用

核销说明：
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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

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。

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	7,197,173.20	4,826,011.50
1 年以内小计	7,197,173.20	4,826,011.50
1 至 2 年	1,213,957.57	720,714.47
2 至 3 年	1,500.00	11,636,820.97
3 年以上		
3 至 4 年	11,626,020.97	423,827.00

4至5年	420,827.00	442,498.00
5年以上		
5-6年	438,998.00	83,241.19
6年以上	15,685,071.23	16,023,530.82
合计	36,583,547.97	34,156,643.95

(2). 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	9,100,863.58	9,108,363.58
保证金, 押金	6,360,397.00	4,988,511.00
社保	1,864,049.10	791,727.41
出口退税款	3,225,044.62	2,069,895.66
股权债权转让款	11,476,020.97	11,476,020.97
其他代垫应收款项	4,557,172.70	5,722,125.33
合计	36,583,547.97	34,156,643.95

(3). 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)	
2023年1月1日余额	1,856,008.44		16,023,530.82	17,879,539.26
2023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	2,332,822.17		791,922.53	3,124,744.70

本期转回				
本期转销				
本期核销			4,500.00	4,500.00
其他变动				
2023年12月31日 余额	4,188,830.61		16,810,953.35	20,999,783.96

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

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

(4). 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	17,879,539.26	3,124,744.70		4,500.00		20,999,783.96
合计	17,879,539.26	3,124,744.70		4,500.00		20,999,783.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,500.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
青岛产权交易所	11,476,020.97	31.37	股权债权转让款	3-4年	3,442,806.29
万山区下溪乡财政所	8,520,000.00	23.29	借款、押金	3-4年 120,000.00；6年以上 8,400,000.00	8,436,000.00
出口退税款	3,225,044.62	8.82	出口退税	1年以内	161,252.23
贵州省铜仁地区矿产资源合作勘查协调工作组	2,000,000.00	5.47	保证金	6年以上	2,000,000.00
大足县国土资源局	1,500,000.00	4.10	征地款保证金	6年以上	1,500,000.00
合计	26,721,065.59	73.05	/	/	15,540,058.52

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 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	178,708,756.36	301,041.15	178,407,715.21	224,802,794.78	375,342.88	224,427,451.90
在产品	17,665,710.98		17,665,710.98	67,448,398.78		67,448,398.78
库存商品	255,621,434.90	18,016,049.95	237,605,384.95	275,267,637.70	13,031,556.93	262,236,080.77
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	550,742.80		550,742.80	685,722.36		685,722.36
发出商品	572,817.28		572,817.28	7,410,937.18		7,410,937.18
包装物及低值易耗品	7,036,155.22		7,036,155.22	8,878,218.39		8,878,218.39
自制半成品	9,698,284.39		9,698,284.39	10,354,821.68		10,354,821.68
合计	469,853,901.93	18,317,091.10	451,536,810.83	594,848,530.87	13,406,899.81	581,441,631.06

(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	375,342.88	0.00		74,301.73		301,041.15
在产品						
库存商品	13,031,556.93	17,205,982.57		12,221,489.55		18,016,049.95
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	13,406,899.81	17,205,982.57		12,295,791.28		18,317,091.10

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□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

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

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无。

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		
预缴税款	0.00	5,463,353.23
待抵扣税款	6,675,081.38	4,853,204.26
预付社保费用	1,713,906.30	1,468,257.44
其他费用	1,155,298.08	935,111.57
合计	9,544,285.76	12,719,926.50

其他说明

无。

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的长期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

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

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。

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

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	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
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	0.00									0.00	

责任公司											
小计	0.00									0.00	
合计	0.00									0.00	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

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。

注 4：贵州容光矿业有限责任公司破产程序已裁定终结，但尚未实施注销程序，本公司按照规定披露联营企业信息，不再披露本期报表信息。

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

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□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	3,860,233.45	934,822.74		4,795,056.19
2. 本期增加金额	594,994.49	48,341.45		643,335.94
(1) 计提或摊销	594,994.49	48,341.45		643,335.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,455,227.94	983,164.19		5,438,392.13
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	4,591,971.19	1,434,796.69		6,026,767.88
2. 期初账面价值	5,186,965.68	1,483,138.14		6,670,103.82

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

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	969,327,152.37	977,174,195.86
固定资产清理	1,900,730.01	1,900,730.01
合计	971,227,882.38	979,074,925.87

其他说明：

适用 不适用

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	696,927,365.43	1,190,508,653.58	27,377,315.93	105,660,494.65	198,382,972.98	2,218,856,802.57
2. 本期 增加金额	42,964,282.90	53,100,132.66	1,889,173.63	30,333,506.71	20,759,062.09	149,046,157.99

(1) 购置	544,140.32	8,342,244.36	1,375,663.73	1,745,536.77	794,132.88	12,801,718.06
(2) 在建工程转入	48,320,484.55	59,266,444.47	146,017.70	16,069,850.49	12,441,642.72	136,244,439.93
(3) 企业合并增加						
(4) 类别调整	-5,900,341.97	-14,508,556.17	367,492.20	12,518,119.45	7,523,286.49	0.00
3. 本期减少金额	9,750,476.03	27,776,058.04	1,073,358.02	4,291,534.22	3,865,545.47	46,756,971.78
(1) 处置或报废	8,973,552.19	26,413,204.10	1,073,358.02	4,291,534.22	3,347,744.82	44,099,393.35
(2) 转入在建工程	776,923.84	1,362,853.94	0.00	0.00	517,800.65	2,657,578.43
4. 期末余额	730,141,172.30	1,215,832,728.20	28,193,131.54	131,702,467.14	215,276,489.60	2,321,145,988.78
二、累计折旧						
1. 期初余额	289,712,502.22	714,580,804.84	21,757,495.33	71,577,475.06	122,336,884.55	1,219,965,162.00
2. 本期增加金额	34,219,364.23	89,795,487.87	1,956,967.39	10,741,600.53	15,914,525.59	152,627,945.61
(1) 计提	37,075,020.37	86,984,285.28	2,074,436.08	10,579,678.29	15,914,525.59	152,627,945.61
(2) 类别调整	-2,855,656.14	2,811,202.59	-117,468.69	161,922.24	0.00	0.00
3. 本期减少金额	9,972,032.13	36,460,360.59	723,232.79	-3,983,621.62	-821,565.95	42,350,437.94
(1) 处置或报废	7,769,576.52	24,275,804.37	1,002,578.29	2,612,299.17	3,119,213.76	38,779,472.11

(2) 转入在建工程	729,698.10	982,303.71	0.00	1,367,053.40	491,910.62	3,570,965.83
(3) 类别调整	1,472,757.51	11,202,252.51	-279,345.50	-7,962,974.19	-4,432,690.33	0.00
4. 期末余额	313,959,834.32	767,915,932.12	22,991,229.93	86,302,697.21	139,072,976.09	1,330,242,669.67
三、减值准备						
1. 期初余额	9,133,920.84	12,360,773.05	81,010.87	104,475.84	37,264.11	21,717,444.71
2. 本期增加金额	-305,321.40	306,801.18	33.03	-1,512.80	-0.01	0.00
(1) 计提						
(2) 类别调整	-305,321.40	306,801.18	33.03	-1,512.80	-0.01	0.00
3. 本期减少金额	108,480.95	32,797.02	0.00	0.00	0.00	141,277.97
(1) 处置或报废	108,480.95	0.00	0.00	0.00	0.00	108,480.95
(2) 转入在建工程	0.00	32,797.02	0.00	0.00	0.00	32,797.02
4. 期末余额	8,720,118.49	12,634,777.21	81,043.90	102,963.04	37,264.10	21,576,166.74
四、账面价值						
1. 期末账面价值	407,461,219.49	435,282,018.87	5,120,857.71	45,296,806.89	76,166,249.41	969,327,152.37
2. 期初账面价值	398,080,942.37	463,567,075.69	5,538,809.73	33,978,543.75	76,008,824.32	977,174,195.86

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 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	561,920.63

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	91,902,251.54	相关产权证书办理工作正在推进

(5). 固定资产的减值测试情况

□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	1,900,730.01	1,900,730.01
合计	1,900,730.01	1,900,730.01

其他说明：

无。

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	59,405,536.02	96,886,178.08
工程物资	819,679.23	841,093.38
合计	60,225,215.25	97,727,271.46

其他说明：

□适用 √不适用

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	59,405,536.02		59,405,536.02	96,886,178.08		96,886,178.08
合计	59,405,536.02		59,405,536.02	96,886,178.08		96,886,178.08

(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		19,345,152.12	16,796,963.44	21,568,454.46	204,004.45	14,369,656.65						自筹
锰盐技改工程		1,040,682.16	7,336,500.81	8,298,993.09		78,189.88						自筹
锗盐技改工程		2,326,815.02	3,070,988.04	5,354,077.30		43,725.76						自筹
环境保护治理与利用工程		11,226,909.95	23,450,674.47	22,223,849.66		12,453,734.76						自筹
5万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目		839,179.34	538,610.09	0.00		1,377,789.43						自筹
6000吨/年高纯碳酸钡项目		53,708,209.16	15,319,204.66	69,027,413.82		0.00						自筹
厂房筹建期项目		2,550,339.23	23,833,011.39	0.00		26,383,350.62						自筹
数字信息化建设		1,558,941.80	8,383,145.70	7,842,087.51	2,099,999.99	0.00						自筹
在安装设备		4,289,949.30	2,338,703.71	1,929,564.09		4,699,088.92						自筹
合计		96,886,178.08	101,067,802.31	136,244,439.93	2,304,004.44	59,405,536.02	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

注 1：项目具体内容请见本报告第三节管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况

(五) 投资状况分析、1、对外股权投资总体分析 (2) 重大的非股权投资。

注 2：在建工程增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

工程物资**(1). 工程物资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	819,679.23		819,679.23	841,093.38		841,093.38
合计	819,679.23		819,679.23	841,093.38		841,093.38

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无。

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√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	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,507,871.57	918,937.15	33,623.55	10,460,432.27
2. 本期增加金额	1,166,290.60			1,166,290.60
(1) 租入	1,166,290.60			1,166,290.60
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,674,162.17	918,937.15	33,623.55	11,626,722.87
二、累计折旧				
1. 期初余额	793,636.09	536,046.68	1,867.98	1,331,550.75
2. 本期增加金额	447,690.02	306,312.37	11,207.88	765,210.27
(1) 计提	447,690.02	306,312.37	11,207.88	765,210.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,241,326.11	842,359.05	13,075.86	2,096,761.02
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	9,432,836.06	76,578.10	20,547.69	9,529,961.85
2. 期初账面价值	8,714,235.48	382,890.47	31,755.57	9,128,881.52

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

注 1：土地使用权为公司及子公司红星新晃租用土地使用权。

注 2：房屋建筑物为子公司红星色素租用房屋建筑物。

注 3：运输设备为孙公司松桃矿业租用运输设备。

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	166,483,782.97		11,871,886.80	1,614,525.39	179,970,195.16
2. 本期增加金额				2,138,207.54	2,138,207.54
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入				2,138,207.54	2,138,207.54

3. 本期减少金额	15,448,280.58		270,000.00		15,718,280.58
(1) 处置	15,448,280.58		270,000.00		15,718,280.58
4. 期末余额	151,035,502.39		11,601,886.80	3,752,732.93	166,390,122.12
二、累计摊销					
1. 期初余额	45,406,567.92		6,214,338.70	386,370.93	52,007,277.55
2. 本期增加金额	2,810,000.20		957,095.40	250,548.72	4,017,644.32
(1) 计提	2,810,000.20		957,095.40	250,548.72	4,017,644.32
3. 本期减少金额	15,448,280.58		270,000.00		15,718,280.58
(1) 处置	15,448,280.58		270,000.00		15,718,280.58
4. 期末余额	32,768,287.54		6,901,434.10	636,919.65	40,306,641.29
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	118,267,214.85		4,400,452.70	3,115,813.28	125,783,480.83
2. 期初账面价值	121,077,215.05		5,357,548.10	1,228,154.46	127,662,917.61

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是 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注 1：土地使用权由公司、子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、重庆大足红蝶锆业有限公司、红星(新晃)精细化学有限责任公司、重庆瑞得思达光电科技有限公司、青岛红蝶新材料有限公司及孙公司贵州省松桃红星电化矿业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及子公司重庆大足红蝶锆业有限公司硫磺系统安装技术转让费、青岛红蝶新材料有限公司购入药用硫酸钡专有生产技术组成。

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

27、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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、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	815,300.20		203,929.44		611,370.76
采矿权	6,678,520.10	2,310,000.00	865,119.96		8,123,400.14
矿山整合费用	8,736,923.10		1,456,153.85		7,280,769.25
矿山“六大体系”	1,227,829.31		409,276.44		818,552.87
渣场管理费	1,540,000.00		240,000.00		1,300,000.00
信息化服务费	802,583.56		437,773.20		364,810.36
合计	19,801,156.27	2,310,000.00	3,612,252.89		18,498,903.38

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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

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	36,401,104.99	6,382,323.98	31,605,737.27	5,666,684.63
内部交易未实现利润	2,371,981.46	561,131.30	2,448,515.67	569,008.25
可抵扣亏损				
新租赁准则差异	8,898,621.06	1,349,631.36	9,489,435.84	1,475,415.64
矿山恢复义务	2,013,254.48	503,313.63	0.00	0.00
递延收益政府补助	12,360,524.19	1,854,078.63	0.00	0.00
固定资产加速折旧	28,872,323.41	6,008,710.60	12,163,974.00	3,040,993.50
信用减值准备	70,772,014.95	14,577,607.53	62,281,497.39	12,881,770.00
合计	161,689,824.54	31,236,797.03	117,989,160.17	23,633,872.02

(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	24,860,726.50	5,436,896.02	22,294,605.14	4,784,556.73
使用权资产	8,392,828.50	1,272,979.80	9,128,881.52	1,419,482.71
合计	33,253,555.00	6,709,875.82	31,423,486.66	6,204,039.44

(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	7,118,568.85	7,638,705.46
可抵扣亏损	236,661,745.47	115,900,617.61
合计	243,780,314.32	123,539,323.07

(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
2023 年		0.00	
2024 年	6,618,580.14	6,412,767.64	
2025 年	62,757,118.65	8,583,776.24	
2026 年	7,299,279.48	23,795,387.07	
2027 年	8,188,716.28	12,361,786.95	
2028 年	14,374,381.52	16,212,095.21	
2029 年	6,278,949.20	0.00	
2030 年	49,986,406.87	101,940.78	
2031 年	12,801,152.30	48,432,863.72	
2032 年	10,223,122.14	0.00	
2033 年	58,134,038.89		
合计	236,661,745.47	115,900,617.61	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：递延所得税资产增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

30、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	92,910,033.39		92,910,033.39	23,912,989.58		23,912,989.58
合计	92,910,033.39		92,910,033.39	23,912,989.58		23,912,989.58

其他说明：

注：其他非流动资产增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,574,550.46	6,574,550.46	其他	环境恢复治理基金	5,637,148.36	5,637,148.36	其他	环境恢复治理基金
应收票据	220,000.00	209,000.00	其他	已背书	1,522,488.12	1,446,363.71	其他	已背书
存货								
固定资产								
无形资产					18,243,011.88	11,373,088.77	抵押	抵押借款
合计	6,794,550.46	6,783,550.46	/	/	25,402,648.36	18,456,600.84	/	/

其他说明：

详见第三节 管理层讨论与分析 五、报告期内主要经营情况（三）资产、负债情况分析 3、截至报告期末主要资产受限情况。

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	0.00	50,000,000.00
保证借款		
信用借款	24,000,000.00	105,000,000.00
短期借款利息	21,356.93	141,222.23
合计	24,021,356.93	155,141,222.23

短期借款分类的说明：

注：短期借款增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

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	192,824,804.33	249,051,433.64

1-2 年	27,442,790.09	97,238,574.84
2-3 年	65,866,562.75	10,125,504.76
3 年以上	17,777,854.69	19,796,759.86
合计	303,912,011.86	376,212,273.10

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√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
工程设备材料款	47,837,126.18	供应商未办理结算手续
合计	47,837,126.18	/

其他说明

□适用 √不适用

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

(3). 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

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	18,497,854.66	13,977,880.97
合计	18,497,854.66	13,977,880.97

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
预收货款	4,519,973.69	报告期末公司及子公司因转让商品而预先收取客户的合同对价增加所致。
合计	4,519,973.69	/

其他说明：

适用 不适用**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	67,688,252.71	299,824,721.58	301,454,187.59	66,058,786.70
二、离职后福利-设定提存计划	834,321.73	41,814,128.30	42,204,726.27	443,723.76
三、辞退福利	0.00	808,725.00	808,725.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	68,522,574.44	342,447,574.88	344,467,638.86	66,502,510.46

(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	27,647,147.89	251,735,051.30	254,525,827.95	24,856,371.24
二、职工福利费	13,210,743.05	9,727,786.79	10,446,498.94	12,492,030.90
三、社会保险费	394,949.32	22,108,667.34	22,148,423.02	355,193.64
其中：医疗保险费	394,949.32	18,300,088.64	18,339,844.32	355,193.64
工伤保险费	0.00	3,808,578.70	3,808,578.70	0.00
生育保险费				
四、住房公积金	0.00	8,679,241.00	8,603,967.75	75,273.25
五、工会经费和职工教育经费	26,435,412.45	7,573,975.15	5,729,469.93	28,279,917.67

六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	67,688,252.71	299,824,721.58	301,454,187.59	66,058,786.70

(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	799,350.00	35,775,362.03	36,150,223.77	424,488.26
2、失业保险费	34,971.73	1,528,281.09	1,544,017.32	19,235.50
3、企业年金缴费	0.00	4,510,485.18	4,510,485.18	0.00
合计	834,321.73	41,814,128.30	42,204,726.27	443,723.76

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	6,257,014.86	17,994,668.21
消费税		
营业税		
企业所得税	13,859,379.07	12,800,056.54
个人所得税	2,527,589.03	413,907.34
城市维护建设税	375,927.83	870,252.42
土地使用税	92,645.00	92,645.00
房产税	451,195.34	449,854.89
矿产资源税	121,175.98	563,667.56
印花税	675,747.44	803,582.37
教育费附加	305,818.36	846,603.00
环境保护税	276,721.16	279,391.33
契税	0.00	852,345.00
其他税费	1,090.23	1,303.81
合计	24,944,304.30	35,968,277.47

其他说明：

注：应交税费增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

41、其他应付款

(1). 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	2,785,873.88	3,078,413.13
其他应付款	31,478,284.63	138,753,115.61
合计	34,264,158.51	141,831,528.74

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

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	11,556,266.31	13,315,838.93
代扣保险款	4,326,724.86	4,012,614.44
代垫运费	5,761,417.17	6,106,108.34
其他代垫费用	3,572,112.13	6,109,812.74
奖惩款	2,516,417.50	2,233,824.17

股权款及利息	3,745,346.66	106,974,916.99
合计	31,478,284.63	138,753,115.61

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：其他应付款增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

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	94,800,000.00	0.00
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	368,492.15	590,814.84
1年内到期的长期借款利息	89,882.78	8,180.56
合计	95,258,374.93	598,995.40

其他说明：

注：1年内到期的非流动负债增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
水电、燃气费	689,668.93	498,107.35
物流费用	4,652,721.67	4,076,347.12

勘察费用	0.00	1,427,209.80
维修费	1,322,005.43	1,457,520.14
价格基金	268,066.36	268,127.83
代理费	408,810.68	254,072.82
待转销项税款-合同负债	2,003,034.96	1,807,219.77
未终止确认的商业票据支付义务	220,000.00	1,522,488.12
其他	795,391.08	1,084,371.78
合计	10,359,699.11	12,395,464.73

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

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	95,000,000.00
信用借款		
合计	0.00	95,000,000.00

长期借款分类的说明：

无。

其他说明：

√适用 □不适用

注：长期借款增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

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	8,898,621.06	9,489,435.84
一年内到期的租赁负债（附注七、43）	368,492.15	590,814.84
合计	8,530,128.91	8,898,621.00

其他说明：

无。

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□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	5,518,886.76	7,532,141.24	注 1
辞退福利	236,050.00	236,050.00	注 2
合计	5,754,936.76	7,768,191.24	/

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：其他为子公司红星（新晃）精细化学有限责任公司、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236,050.00元。

注 3：预计负债增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

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	949,792.73	0.00	189,360.12	760,432.61	收到政府补助
第一批资源综合利用项目	400,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	收到政府补助
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	2,762,500.00	2,500,000.00	610,416.60	4,652,083.40	收到政府补助
纳米硫酸钡制备关键技术研究及示范项目	117,297.32	0.00	15,135.12	102,162.20	收到政府补助
3万吨/年硫回收装置产能减排专项资金	882,352.96	0.00	100,840.32	781,512.64	收到政府补助
高纯碳酸钡干粒产业化关键技术研究课题三专项经费	0.00	880,000.00	0.00	880,000.00	收到政府补助
工业炉窑淘汰项目	0.00	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00	收到政府补助

新建 6000 吨高纯碳酸钡项目内陆开放型经济试验区建设专项资金	0.00	1,000,000.00	15,666.66	984,333.34	收到政府补助
合计	5,111,943.01	8,380,000.00	1,131,418.82	12,360,524.19	/

其他说明：

√适用 □不适用

注：递延收益增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

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锶业有限公司筹建期间汇兑收益，根据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	47,894,302.00				47,894,302.00	341,130,902.00

其他说明：

报告期内，公司经中国证券监督管理委员会《关于同意贵州红星发展股份有限公司向特定对象发行股票注册批复》（证监许可【2023】1852号文）同意注册，公司获准向特定对象发行人民币普通股（A股）。本次公司发行实际发行股数为47,894,302股，发行后公司无限售流通股总计293,236,600股，限售流通股总计47,894,302股。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，发行后持有公司总计124,225,056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）	22,008,204.60	520,154,313.35	1,402,551.00	540,759,966.95
其他资本公积	3,448,293.79	772,020.00		4,220,313.79
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
合计	36,561,505.07	520,926,333.35	1,402,551.00	556,085,287.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：报告期内资本溢价增加是公司发行A股股票47,894,302股，每股发行认购价格为人民币12.11元。

注2：资本公积增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、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。

56、库存股

□适用 √不适用

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	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得	税后归属于母公司	税后归属于少数	

		发生 额	当期转入 损益		税费 用		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		2,950,000.00		0.00
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		2,950,000.00		0.00
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		2,950,000.00		0.00

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：

注：2023 年 4 月，重庆天青锗化股份有限公司注销。

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	6,215,478.61	23,886,033.22	22,680,259.67	7,421,252.16
合计	6,215,478.61	23,886,033.22	22,680,259.67	7,421,252.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：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	243,426,123.63	5,742,469.86		249,168,593.49
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	274,651,923.67	5,742,469.86		280,394,393.53

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	上期
调整前上期末未分配利润	1,127,252,307.76	812,566,538.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	143,142,882.90
调整后期初未分配利润	1,127,252,307.76	955,709,421.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,451,468.90	214,858,638.66
减：提取法定盈余公积	5,742,469.86	13,992,092.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	23,458,928.00	29,323,660.00
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入	-722,062.10	0.00
期末未分配利润	1,125,224,440.90	1,127,252,307.76

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	2,157,175,421.48	1,872,162,576.08	2,809,254,341.25	2,261,483,072.95
其他业务	39,676,997.04	40,023,795.55	44,137,276.41	36,848,886.53
合计	2,196,852,418.52	1,912,186,371.63	2,853,391,617.66	2,298,331,959.48

(2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,196,852,418.52		2,853,391,617.66	
营业收入扣除项目合计金额	19,571,899.01		24,256,104.95	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)		/		/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	3,945,691.69		8,694,316.36	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	15,626,207.32		15,561,788.59	
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	19,571,899.01		24,256,104.95	

二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,177,280,519.51		2,829,135,512.71	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
无机盐产品	1,533,843,989.08	1,351,664,456.51	1,533,843,989.08	1,351,664,456.51
锰盐产品	318,355,264.71	281,542,996.69	318,355,264.71	281,542,996.69
其他产品	304,976,167.69	240,633,122.88	304,976,167.69	240,633,122.88
合计	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08
按经营地区分类				
境内	1,713,971,256.73	1,477,868,142.51	1,713,971,256.73	1,477,868,142.51
境外	443,204,164.75	395,972,433.57	443,204,164.75	395,972,433.57
合计	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08
市场或客户类型				
无机盐行业	1,533,843,989.08	1,351,664,456.51	1,533,843,989.08	1,351,664,456.51
锰盐行业	318,355,264.71	281,542,996.69	318,355,264.71	281,542,996.69
其他行业	304,976,167.69	240,633,122.88	304,976,167.69	240,633,122.88
合计	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08
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	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08
合计	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08	2,157,175,421.48	1,873,840,576.08
合计				

其他说明

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无。

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	4,786,438.77	5,234,241.54
教育费附加	4,124,894.71	4,704,166.18
资源税	806,474.90	1,222,527.34
房产税	4,520,186.35	3,736,171.08
土地使用税	6,804,423.40	6,305,011.22
车船使用税	20,963.46	21,149.46
印花税	1,817,357.10	2,344,885.31
地方水利建设基金	11,418.78	16,145.33
环境保护税	1,022,632.58	1,039,975.43
合计	23,914,790.05	24,624,272.89

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	13,756,136.17	14,310,898.47
折旧费	67,192.40	43,648.46
办公费	495,938.68	519,355.96
差旅费	989,741.84	558,862.62
物耗及修理费	1,230,878.52	1,623,616.45

代理费	11,002,574.79	10,419,815.40
出口信用保险	1,058,491.69	986,892.54
业务招待费及广告费	1,901,990.79	1,705,988.12
其他	1,963,445.17	2,346,586.97
合计	32,466,390.05	32,515,664.99

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	96,979,410.99	103,416,474.80
办公费	2,439,655.75	2,369,809.92
差旅费	797,857.95	602,031.43
业务招待费	954,017.47	991,922.13
劳务费	8,073,427.92	8,537,604.08
停工损失	10,726,005.42	22,029,789.84
审计费	940,780.47	1,017,894.68
环保费用	197,286.74	5,826,226.83
水电费	2,260,211.49	2,305,956.05
维修费	8,881,795.28	12,461,120.34
折旧费	14,726,710.49	13,647,171.44
股权激励费用	0.00	926,440.92
无形资产摊销	4,017,644.32	3,442,371.97
其他	12,495,447.01	17,330,584.30
合计	163,490,251.30	194,905,398.73

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	11,648,040.66	6,223,253.48

机物料消耗	12,882,853.91	9,509,827.71
折旧费	976,173.97	1,741,008.92
燃料及动力	4,356,442.80	2,541,425.64
安全生产费	1,027,071.36	74,988.76
其他	5,214,848.05	592,629.24
合计	36,105,430.75	20,683,133.75

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、五、报告期内主要经营情况

（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

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	10,650,637.64	6,540,084.30
利息收入	-7,287,348.07	-4,655,045.56
未确认融资费用	454,881.69	477,109.51
汇兑损益	-3,020,827.68	-15,246,398.28
银行手续费	395,706.64	364,957.09
合计	1,193,050.22	-12,519,292.94

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、五、报告期内主要经营情况

（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
退役军人就业减免增值税	405,750.00	872,250.00
代扣代缴个人所得税手续费 返还	254,605.87	90,269.31
贫困建档立卡减免	1,238,093.96	0.00
先进制造企业增值税 5%加计 抵减	3,733,594.15	0.00

资源综合利用退税	1,341,990.87	4,246,829.11
纳税奖励大户	0.00	300,000.00
工业“重点税源”奖	0.00	300,000.00
国际市场开拓资金	645,091.00	391,314.51
吸纳贫困劳动力补贴	103,819.70	68,000.00
东西部协作奖补	10,000.00	10,000.00
扩岗留工补助	9,000.00	45,200.00
稳岗返还	700,852.96	692,748.02
社保补贴	373,826.96	1,387,918.50
研发扶持资金	1,100,000.00	1,000,000.00
残疾人补助资金	24,288.00	25,995.00
职业技能提升培训补助	0.00	61,183.96
中小企业发展专项资金	600,000.00	200,000.00
高新技术奖励	50,000.00	150,000.00
科技项目经费	0.00	30,000.00
工会补助款	0.00	600.00
税费返还	0.00	187,198.36
政府扶持资金	3,409,558.15	2,608,269.80
高纯碳酸钡干粒产业化关键技术研究课题三专项经费	3,020,000.00	0.00
拆迁奖励款	11,625,038.00	0.00
以奖代补资金	3,315,881.80	0.00
企业技术改造综合奖补资金	5,430,000.00	0.00
促进实体经济高质量发展资金	1,300,000.00	0.00
惠企政策奖励补助资金	300,000.00	0.00
资金往来结算补贴费	175,510.00	0.00
稳岗就业基地奖补资金	80,000.00	0.00
上档升级奖励	50,000.00	0.00
培训补贴	39,456.00	0.00
知识产权专利资助费	15,000.00	0.00
综合利用项目资金	200,000.00	200,000.00

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	189,360.12	189,360.12
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	610,416.60	387,500.00
纳米硫酸钡制备关键技术研究及示范项目	15,135.12	15,135.12
硫回收装置产能减排专项资金	100,840.32	100,840.32
新建 6000 吨/年高纯碳酸钡项目经费	15,666.66	0.00
合计	40,482,776.24	13,560,612.13

其他说明：

注：其他收益增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况

(一)、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

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	209,193.43	584,698.04
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	0.00	187,500.00
合计	209,193.43	772,198.04

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、五、报告期内主要经营情况

（一）、主营业务分析1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

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	-91,234.46	163,899.36
应收账款坏账损失	-5,416,993.40	-12,953,711.69
其他应收款坏账损失	-3,124,744.70	-1,240,549.67
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		
财务担保相关减值损失		
合计	-8,632,972.56	-14,030,362.00

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、五、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

72、资产减值损失

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
一、合同资产减值损失		

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,205,982.57	-12,195,035.15
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		-895,603.46
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-17,205,982.57	-13,090,638.61

其他说明：

注：资产减值损失增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

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	33,097,434.65	0.00
合计	33,097,434.65	0.00

其他说明：

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、五、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	9,738.00	256,499.20	9,738.00
其中：固定资产处置利得	9,738.00	256,499.20	9,738.00
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,862,018.90	1,166,127.36	1,862,018.90
合计	1,871,756.90	1,422,626.56	1,871,756.90

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、五、报告期内主要经营情况

（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

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	2,891,078.46	6,104,045.95	2,891,078.46
其中：固定资产处置损失	2,891,078.46	6,104,045.95	2,891,078.46
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	396,700.00	1,372,000.00	396,700.00
其他	1,209,176.83	485,501.60	1,209,176.83
合计	4,496,955.29	7,961,547.55	4,496,955.29

其他说明：

注：营业外支出增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况
(一)、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

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	36,011,487.19	34,866,890.82
递延所得税费用	-7,097,088.63	576,070.96
合计	28,914,398.56	35,442,961.78

(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	72,821,385.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,923,207.80
子公司适用不同税率的影响	6,617,505.70
调整以前期间所得税的影响	578,535.14
非应税收入的影响	-502,429.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,662,324.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-415,909.74
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	12,071,801.32
专用设备减免所得税	-297,457.03
研发加计扣除费用	-1,622,436.19
残疾人加计扣除	-100,742.88
所得税费用	28,914,398.56

其他说明：

□适用 √不适用

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). 与经营活动有关的现金**

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	40,757,322.57	7,321,229.79
收到的其他款项	8,354,821.21	10,209,304.66
合计	49,112,143.78	17,530,534.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金较上期发生额增加主要是由于本期收到的政府补助增加所致。

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	41,130,532.83	40,326,581.10
支付的其他款项	19,221,233.43	9,630,430.18
环境恢复治理基金	937,402.10	3,106,332.06
合计	61,289,168.36	53,063,343.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

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
定期存款到期收回	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

收到的其他与投资活动有关的现金较上年同期增加主要是公司在贵州镇宁农村商业银行股份有限公司存入整存整取一年期定期存款到期收回所致。

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
定期存款	70,000,000.00	20,000,000.00
合计	70,000,000.00	20,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金主要是报告期内公司在贵州镇宁农村商业银行股份有限公司存入整存整取一年期定期存款 2000 万元及整存整取半年期定期存款 5000 万元。

收到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
收到的票据保证金	0.00	5,386,463.24
合计	0.00	5,386,463.24

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

注：收到的其他与筹资活动有关的现金减少主要是上年同期子公司红蝶新材料收到票据保证金。

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
支付的租赁费及其利息	1,045,553.47	392,559.81
收购子公司股权支付的现金	106,324,217.57	300,000,000.00
支付票据保证金	0.00	1,410,000.00
合计	107,369,771.04	301,802,559.81

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同比减少主要是由于报告期内公司支付收购子公司红蝶新材料 75% 的剩余尾款。

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
----	------	------	------	------

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	155,141,222.23	115,643,832.00	4,518,093.72	251,281,791.02	0.00	24,021,356.93
其他应付款-股权收购款	106,974,916.99	0.00	3,094,647.24	106,324,217.57	0.00	3,745,346.66
其他应付款-应付股利	3,078,413.13	0.00	23,458,928.00	23,751,467.25	0.00	2,785,873.88
一年内到期的非流动负债	598,995.40	0.00	95,039,180.81	0.00	379,801.28	95,258,374.93
长期借款	95,000,000.00	0.00	2,992,481.66	3,102,598.88	94,889,882.78	0.00
租赁负债	8,898,621.00	0.00	826,359.41	1,045,553.47	149,298.03	8,530,128.91
合计	369,692,168.75	115,643,832.00	129,929,690.84	385,505,628.19	95,418,982.09	134,341,081.31

(3). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(4). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

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	43,906,986.76	240,080,407.55
加：资产减值准备	17,205,982.57	13,090,638.61
信用减值损失	8,632,972.56	14,030,362.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,271,281.55	157,014,709.54
使用权资产摊销	765,210.27	726,713.14
无形资产摊销	4,017,644.32	3,442,371.97
长期待摊费用摊销	3,612,252.89	3,229,643.20

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）	-33,097,434.65	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,881,340.46	5,847,546.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,449,240.24	-224,531.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-209,193.43	-772,198.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,602,925.01	-1,016,671.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	505,836.38	1,592,742.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	124,994,628.94	-77,025,342.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	70,717,211.18	63,062,001.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-196,762,800.62	-145,031,767.05
其他	575,242.55	5,830,331.08
经营活动产生的现金流量净额	203,863,476.96	283,876,957.10
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	882,980,266.38	438,469,113.55
减：现金的期初余额	438,469,113.55	471,530,583.63
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	444,511,152.83	-33,061,470.08

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	106,324,217.57
取得子公司支付的现金净额	106,324,217.57

其他说明：

2022 年，本公司通过公开摘牌方式收购青岛红蝶新材料有限公司 75% 股权，公司于 2022 年已经支付 30,000.00 万元，本期根据《股权转让协议》协定支付尾款。

(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	882,980,266.38	438,469,113.55
其中：库存现金	12,087.81	63,677.60
可随时用于支付的银行存款	882,968,178.57	438,405,435.95
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	882,980,266.38	438,469,113.55
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

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	6,574,550.46	5,637,148.36	注 1
定期存款	50,000,000.00	20,000,000.00	注 2
合计	56,574,550.46	25,637,148.36	/

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：其他货币资金为子公司红星（新晃）精细化学有限责任公司、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。

注 2：2023 年 12 月，公司在贵州镇宁农村商业银行股份有限公司存入整存整取半年期定期存款 5000 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、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	-	-	28,397,928.48
其中：美元	4,009,477.81	7.0827	28,397,928.48
欧元			
港币			
应收账款	-	-	59,850,915.26
其中：美元	8,407,544.58	7.0827	59,548,116.00
欧元	38,528.00	7.8592	302,799.26
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

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年发生额	2022 年发生额
租赁费用	154,161.19	174,518.33
合计	154,161.19	174,518.33

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,199,714.66(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
土地使用权	211,287.50	
房屋建筑物	2,737,534.86	
合计	2,948,822.36	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无。

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

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	11,648,040.66	6,223,253.48
机物料消耗	12,882,853.91	9,509,827.71
折旧费	976,173.97	1,741,008.92
燃料及动力	4,356,442.80	2,541,425.64
安全生产费	1,027,071.36	74,988.76
其他	5,214,848.05	592,629.24
合计	36,105,430.75	20,683,133.75
其中：费用化研发支出	36,105,430.75	20,683,133.75
资本化研发支出		

其他说明：

注：费用化研发支出增减变动原因详见附注七、65、研发费用。

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无。

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

十、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

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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	2,898	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	8,972	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	6,200	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	20,000	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	500	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	1,000	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
青岛红星化工集团天然色素有限公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	550	青岛市李沧区四流北路 43 号	绿色植物提取	58.18	41.82	收购
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	260	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	1,000	新晃县酒店塘化工小区	无机盐生产、销售	99.00	0.00	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	300	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	100	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	6,200	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	1,400	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
青岛红蝶新材料有限公司	山东省青岛市平度市新河生态化工科技产业基地海湾路1号	18,000	山东省青岛市平度市新河生态化工科技产业基地海湾路1号	化工产品生产、销售	75.00	0.00	收购

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
重庆大足红蝶锑业有限公司	34.00	16,166,623.75		110,432,862.32

红星(新晃)精细化学有限责任公司	1.00	-118,486.54		-650,005.93
青岛红蝶新材料有限公司	25.00	251,564.97		102,656,457.50

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	299,554,966.02	81,572,657.36	381,127,623.38	51,131,006.56	4,269,467.61	55,400,474.17	257,069,106.90	88,807,151.31	345,876,258.21	63,877,201.02	3,600,914.90	67,478,115.92
红星(新 晃)精细 化学有限 责任公司	15,390,157.72	13,445,443.94	28,835,601.66	91,600,010.71	1,642,271.94	93,242,282.65	17,864,839.57	15,750,258.80	33,615,098.37	86,133,979.80	45,459.71	86,179,439.51
青岛红蝶 新材料有 限公司	148,605,920.50	345,129,503.88	493,735,424.38	82,027,018.22	1,082,576.15	83,109,594.37	156,784,178.56	369,982,082.83	526,766,261.39	117,578,385.80	1,059,326.02	118,637,711.82

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
重庆大足红蝶锆业有限公司	242,838,313.21	47,548,893.37	47,548,893.37	38,077,053.48	317,152,719.67	51,132,293.19	51,132,293.19	81,615,751.69
红星(新晃)精细化学有限责任公司	19,031,308.79	-11,848,653.61	-11,848,653.61	-3,093,132.81	26,908,917.20	-10,779,927.80	-10,779,927.80	-2,206,360.12
青岛红蝶新材料有限公司	259,694,013.51	1,006,259.89	1,006,259.89	2,051,426.65	345,537,362.86	10,916,199.25	10,916,199.25	-15,244,132.77

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

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	50.00	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
	XX 公司	贵州容光矿业有限责任公 司
流动资产		13,413,050.67
其中：现金和现金等价物		254,240.03
非流动资产		153,047,239.20
资产合计		166,460,289.87

流动负债		732,941,636.39
非流动负债		510,597,658.69
负债合计		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
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		

其他说明

2023年10月10日，容光矿业破产管理人收到了遵义市中级人民法院送达的（2020）黔03破3号之八民事裁定书，并通告了各债权人。遵义市中级人民法院认为管理人已经按照经该院裁定认可的《贵州容光矿业有限责任公司破产财产分配方案》进行实际分配，且本案破产程序终结后，不影响管理人继续履行职务，故裁定终结贵州容光矿业有限责任公司破产程序。由于公司所

申报债权经管理人确认后，被认定为劣后债权，根据《贵州容光矿业有限责任公司破产财产分配方案》“六、处置分配方案（五）劣后债权的分配”中“就本案而言，其他普通债权无法实现全额清偿，故劣后债权不参与分配”，因此，公司债权未能受到清偿。鉴于报告期末贵州容光矿业有限责任公司破产程序已裁定终结，但尚未实施注销程序，本公司按照规定披露联营企业信息，不再披露本期报表信息。

(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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-108,541.31	0.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-108,541.31	0.00

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	本期末累积未确认的损失

		(或本期分享的净利润)	
贵州容光矿业有限责任公司	389,767,242.82		
镇宁红星白马湖有限责任公司	1,499,326.42	108,541.31	1,607,867.73

其他说明

注：贵州容光矿业有限责任公司破产程序已裁定终结，但尚未实施注销程序，本公司按照规定披露联营企业信息，不再披露本期报表信息。

(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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

			入金 额				
递延 收益	5,111,943.01	8,380,000.00		1,131,418.82		12,360,524.19	与资 产相 关
合计	5,111,943.01	8,380,000.00		1,131,418.82		12,360,524.19	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	33,719,313.44	11,705,257.26
与资产相关	1,131,418.82	892,835.56
合计	34,850,732.26	12,598,092.82

其他说明：

注：政府补助明细项目详见附注七、67、其他收益及附注七、51、递延收益。

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√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。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	588,907,429.66	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
合计	/	588,907,429.66	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
票据背书	应收票据	588,907,429.66	
合计	/	588,907,429.66	

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、 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			211,049,749.13	211,049,749.13

(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			211,049,749.13	211,049,749.13
1、应收款项融资			211,049,749.13	211,049,749.13
持续以公允价值计量的资产总额			211,049,749.13	211,049,749.13
(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

十四、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	36.42	36.42

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

“十、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

“十、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

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
青岛红星高新材料有限公司	母公司的全资子公司
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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原料	104,487,995.74	10300 万元	否	42,389,196.07
镇宁自治县红星石油销售有限公司	购油料	1,723,625.07	166 万元	是	1,645,330.80
贵州红星电子材料有限公司	购产成品	637,936.73	70 万元	否	1,037,384.04
青岛红星新能源技术有限公司	购产成品	0.00	0 万元	否	8,176,991.17

贵州红星山海生物科技有限责任公司	购产成品	70,955,614.74	5000 万元	是	43,969,035.40
青岛化工研究院有限公司	购劳保	808,872.30	79 万元	是	722,975.39
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务	8,073,427.92	808 万元	否	8,073,427.92
青岛红星化工厂有限公司	综合服务	383,195.37	25 万元	是	365,650.36
青岛红星化工集团有限责任公司	代垫保险	11,525,950.69	1224 万元	否	11,727,023.60
青岛红星化工厂有限公司	代垫保险	576.00	0 万元	是	576.00
贵州红星电子材料有限公司	加工费	0.00	0 万元	否	16,493.35
青岛红星高新材料有限公司	服务费	283,018.87	0 万元	是	0.00

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
青岛红星新能源技术有限公司	售产成品	11,649,557.54	45,538,230.06
贵州红星电子材料有限公司	售产成品	6,811,809.37	9,637,345.08
青岛红星高新材料有限公司	售产成品	6,637.17	0.00
贵州红星电子材料有限公司	售水电蒸汽	12,224,236.56	12,612,966.23
贵州红星电子材料有限公司	代垫社保	44,957.95	64,953.84
贵州红星山海种业有限责任公司	售水费	16,025.08	38,959.56
贵州红星山海生物科技有限责任公司	售水费	26,518.55	0.00
贵州红星山海生物科技有限责任公司	售机物料	0.00	103,322.70
贵州红星山海生物科技有限责任公司	提供综合服务	1,436,913.92	1,248,868.37

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

具体内容请见公司于 2023 年 4 月 21 日、2023 年 8 月 25 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《预计 2023 年度日常关联交易公告》《新增预计 2023 年度日常关联交易部分公告》。

(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	211,287.50	211,287.50
贵州红星电子材料有限公司	房屋建筑物	2,737,534.86	2,737,534.86

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					717,979.00	717,979.00	439,502.22	449,741.03		
青岛红星化工厂有限公司	房屋建筑物	92,214.29	112,571.43			427,600.00	343,600.00	9,781.31	24,871.72		
青岛红星化工厂有限公司	运输设备	61,946.90	61,946.90			70,000.00	0.00				

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注：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。

(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。根据《贵州容光矿业有限责任公司破产财产分配方案》“六、处置分配方案（五）劣后债权的分配”中“就本案而言，其他普通债权无法实现全额清偿，故劣后债权不参与分配”，因此，公司债权未能受到清偿。

(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	430.95	608.75

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(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	4,461,689.33		3,068,894.58	
应收款项融资	青岛红星新能源技术有限公司	100,000.00		4,712,015.29	
应收账款	贵州红星电子材料有限公司	991,672.46	49,583.62	2,589,065.87	129,453.29
应收账款	青岛红星新能源技术有限公司	626,600.00	101,804.50	156,610.00	7,830.50

(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	36,343.69	7,376.00
应付账款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	6,092,487.99	4,689,670.61
应付账款	贵州红星山海生物科技有限责任公司	3,293,800.02	7,313,955.36
应付账款	贵州红星电子材料有限公司	108,800.00	60,070.72

其他应付款	青岛红星化工集团 有限责任公司	4,679,836.57	107,739,337.34
其他应付款	青岛红星化工厂有 限公司	2,587,893.46	2,597,540.99

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

(1) 2022年10月31日，公司第八届董事会第十次会议、第八届监事会第十次会议审议通过《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》等相关议案，2022年11月2日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2022年非公开发行A股股票预案》等相关公告。2022年11月18日召开的公司2022年第二次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。公司控股股东红星集团拟以现金方式认购的股票数量不低于2022年向特定对象发行股票发行数量的35.83%（含本数）。

(2) 2022年10月31日，公司第八届董事会第十次会议、第八届监事会第十次会议审议通过《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》等相关议案，2022年11月2日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2022年非公开发行A股股票预案》等相关公告。2022年11月18日召开的公司2022年第二次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。根据全面推行注册制的相关要求，2023年2月27日，公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过《公司修订向特定对象发行A股股票方案》《关于向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及其填补措施（修订稿）的公告》。为保证公司本次发行完成后填补摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，根据中国证监会的相关规定，公司的控股股东青岛红星化工集团有限责任公司作出以下承诺：（1）本公司将严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会（下称中国证监会）、上海证券交易所的有关监管规则，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；（2）自本承诺出具日至红星发展本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；（3）本公司承诺切实履行红星发展制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给红星发展或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对红星发展或者投资者的补偿责任；（4）作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。

(3) 2022 年 10 月 31 日, 公司第八届董事会第十次会议、第八届监事会第十次会议审议通过《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》等相关议案, 2022 年 11 月 2 日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展 2022 年非公开发行 A 股股票预案》等相关公告。

2022 年 11 月 18 日召开的公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。根据全面推行注册制的相关要求, 2023 年 2 月 27 日, 公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过《公司修订向特定对象发行 A 股股票方案》《关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报及其填补措施(修订稿)的公告》。为保证公司本次发行完成后填补摊薄即期回报的措施能够得到切实履行, 公司董事、高级管理人员做出如下承诺: (1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益;

(2) 承诺对本人的职务消费行为进行规范管理; (3) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动; (4) 承诺由董事会或董事会提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; (5) 承诺拟公布的公司股权激励(如有)的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩, 但在本承诺函出具日已公布的公司股权激励行权条件除外; (6) 自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前, 若中国证监会、上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的, 且上述承诺不能满足中国证监会、上海证券交易所该等规定时, 本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺; (7) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任; (8) 作为填补回报措施相关责任主体之一, 本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则, 对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

(4) 2019 年 12 月, 红星集团根据《青岛市国资委关于启动青岛红星化工集团有限责任公司混合所有制改革可行性研究工作的通知》{青国资委函【2019】35 号}, 启动混合所有制改革相关工作, 拟通过引进战略投资者等方式实施混合所有制改革(下称本次混合所有制改革), 进一步放大国有资本功能, 提高国有资本配置和运行效率, 加快推动企业发展战略落地和业务转型升级, 实现高质量发展。2023 年 4 月 12 日收到控股股东青岛红星化工集团有限责任公司(下称红星集团)《青岛红星化工集团有限责任公司关于中止推进混合所有制改革相关工作的说明》

(下称《说明》), 具体内容如下:

鉴于红星集团内外部环境发生变化, 且红星集团拟参与认购控股上市公司贵州红星发展股份有限公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股份, 现决定中止推进本次混合所有制改革(2019 年 12 月启动)相关工作, 并在认购上述股份锁定期内不再推进混合所有制改革相关工作, 红星集团自本说明出具日至上述认购股份锁定期内实际控制人不发生变更。

8、其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 本期股份支付费用

适用 不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 中兴华作为公司 2022 年度财务报告和内部控制的审计机构，原指派李江山、张霞作为签字注册会计师，赵春阳作为项目质量控制复核人。现因原签字注册会计师李江山累计签字年限届满轮换，原签字会计师张霞已从中兴华离职，项目质量控制复核人赵春阳因累计质量控制复核年限届满轮换，公司 2022 年签字注册会计师拟变更为徐世欣、于焘焘，项目质量控制复核人拟变更为杨勇。

李江山、张霞承诺对此前签署材料的真实性、准确性、完整性负责，并将一直承担相应法律责任。

中兴华所对李江山、张霞的承诺进行复核，认为李江山、张霞已履行尽职调查义务，并出具专业意见。本所承诺对李江山、张霞签署的相关文件均予以认可并承担相应法律责任，确保此前出具文件不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

徐世欣、于焘焘同意承担签字会计师职责，履行尽职调查义务，承诺对李江山、张霞签署的相关文件均予以认可并承担相应法律责任，并对今后签署材料的真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。

中兴华所对徐世欣、于焘焘的承诺进行复核，认为徐世欣、于焘焘已履行尽职调查义务，并出具专业意见，且与李江山、张霞的结论性意见一致。本所承诺对徐世欣、于焘焘签署的相关文件均予以认可并承担相应法律责任，确保相关文件不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

(2) 2019年12月，红星集团根据《青岛市国资委关于启动青岛红星化工集团有限责任公司混合所有制改革可行性研究工作的通知》〔青国资委函【2019】35号〕，启动混合所有制改革相关工作，拟通过引进战略投资者等方式实施混合所有制改革（下称本次混合所有制改革），进一步放大国有资本功能，提高国有资本配置和运行效率，加快推动企业发展战略落地和业务转型升级，实现高质量发展。2023年4月12日收到控股股东青岛红星化工集团有限责任公司（下称红星集团）《青岛红星化工集团有限责任公司关于中止推进混合所有制改革相关工作的说明》（下称《说明》），具体内容如下：

鉴于红星集团内外部环境发生变化，且红星集团拟参与认购控股上市公司贵州红星发展股份有限公司2022年度向特定对象发行A股股份，现决定中止推进本次混合所有制改革（2019年12月启动）相关工作，并在认购上述股份锁定期内不再推进混合所有制改革相关工作，红星集团自本说明出具日至上述认购股份锁定期内实际控制人不发生变更。

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

十七、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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	3,411,309.02
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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

(1) 为加快公司合并范围内长期无生产经营业务的企业清理工作，公司 2023 年启动对青岛红星无机新材料技术开发有限公司（下称无机新材料）的清算注销工作，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《青岛红星无机新材料技术开发有限公司清算审计报告》【中兴华审字（2024）第 030006 号】，截至 2024 年 1 月 11 日，无机新材料账面货币资金 4,062,078.56 元，鉴于公司持有无机新材料 100%股权，公司承接无机新材料全部清算损益，即 4,062,078.56 元（清算损益产生的利息以及向股东支付清算损益产生的手续费等损益事项，由公司承担）。2024 年 1 月 24 日，青岛市李沧区市场监督管理局出具《登记通知书》，无机新材料完成注销工作。

(2) 为规范子公司红星（新晃）精细化学有限责任公司（下称红星新晃）股权结构，经公司与红星新晃少数股东贵州大龙红蝶物流有限责任公司（持有红星新晃 1%股权）公平协商，公司以 0 元价格收购贵州大龙红蝶物流有限责任公司所持红星新晃 1%股权，2024 年 3 月 25 日，红星新晃已经完成公司登记变更，红星新晃变更为公司全资子公司。

十八、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、重要债务重组

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

(1) 根据重庆市大足区龙水镇整体规划和旧镇棚户区改造工作要求，支持重庆大足红蝶锑业有限公司转型升级发展，重庆市大足区国土资源和房屋管理局（下称“大足国土和房管局”）收购公司控股子公司重庆大足红蝶锑业有限公司位于龙水镇花市街 29 号的土地使用权和地上房屋等资产，并给予相关补偿，大足国土和房管局与大足红蝶于 2014 年 12 月 23 日签订了《大足区国土资源和房屋管理局关于重庆大足红蝶锑业有限公司国有土地暨地上房屋收购协议书》（下称《协议书》），交易总价格为人民币 9,596.88 万元，包括土地使用权、房屋和设备、树木等资产的评估价格 8,200.24 万元和与此相关联的补偿金额 1,396.64 万元。大足红蝶于 2014 年 12 月 30 日已收到收购补偿金 2100 万元。目前，大足红蝶已收到该笔交易的所有剩余款项。

(2) 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，贵州容光矿业有限责任公司破产程序经遵义市中级人民法院裁定后终结，由于公司所申报债权经管理人确认后，被认定为劣后债权，根据《贵州容光矿业有限责任公司破产财产分配方案》“六、处置分配方案

（五）劣后债权的分配”中“就本案而言，其他普通债权无法实现全额清偿，故劣后债权不参与分配”，因此，公司债权未能受到清偿。

8、其他

□适用 √不适用

十九、 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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	24,466,717.76	47,862,453.06
1 年以内小计	24,466,717.76	47,862,453.06
1 至 2 年	3,418,422.19	115,670.01
2 至 3 年	5,020.01	263,459.04
3 年以上		
3 至 4 年	208,837.24	90,750.00
4 至 5 年	90,750.00	851,557.48
5 年以上		
5-6 年	851,557.48	3,127,440.00
6 年以上	28,946,842.21	33,819,402.21
合计	57,988,146.89	86,130,731.80

(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	136,005.40	0.23	136,005.40	100.00	0.00	136,005.40	0.16	136,005.40	100.00	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	136,005.40	0.23	136,005.40	100.00	0.00	136,005.40	0.16	136,005.40	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	57,852,141.49	99.77	3,253,384.80	5.62	54,598,756.69	85,994,726.40	99.84	3,235,902.97	3.76	82,758,823.43
其中：										
账龄组合	3,398,234.47	5.86	3,253,384.80	95.74	144,849.67	3,609,964.32	4.19	3,235,902.97	89.64	374,061.35
合并范围内的关联方	54,453,907.02	93.91	0.00	0.00	54,453,907.02	82,384,762.08	95.65	0.00	0.00	82,384,762.08
合计	57,988,146.89	/	3,389,390.20	/	54,598,756.69	86,130,731.80	/	3,371,908.37	/	82,758,823.43

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

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	34,085.40	34,085.40	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 2	101,920.00	101,920.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
合计	136,005.40	136,005.40	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	13,170.76	658.54	5.00
1 至 2 年	22,000.00	1,100.00	5.00
2 至 3 年	5,020.01	502.00	10.00
3 至 4 年	152,742.06	45,822.62	30.00
4 至 5 年			
5 至 6 年			
6 年以上	3,205,301.64	3,205,301.64	100.00
合计	3,398,234.47	3,253,384.80	95.74

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

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	3,371,908.37	17,481.83				3,389,390.20
合计	3,371,908.37	17,481.83				3,389,390.20

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。

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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和合同资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司	26,603,937.83		26,603,937.83	45.88	0.00
B 公司	24,453,547.00		24,453,547.00	42.17	0.00
C 公司	3,396,422.19		3,396,422.19	5.86	0.00
D 公司	506,769.56		506,769.56	0.87	506,769.56
E 公司	355,134.61		355,134.61	0.61	355,134.61
合计	55,315,811.19		55,315,811.19	95.39	861,904.17

其他说明

无。

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	151,580,869.03	151,380,770.89
合计	151,580,869.03	151,380,770.89

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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。

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

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。

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(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	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	66,106,554.43	35,681,663.41
1 年以内小计	66,106,554.43	35,681,663.41
1 至 2 年	2,116,117.89	32,062,928.48
2 至 3 年	2,116,117.89	13,597,936.45
3 年以上		
3 至 4 年	13,597,936.45	2,116,117.89
4 至 5 年	2,116,117.89	2,116,117.86
5 年以上		
5-6 年	2,116,117.86	2,156,401.11
6 年以上	68,005,818.45	65,868,417.33

合计	156,174,780.86	153,599,582.53
----	----------------	----------------

(2). 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	141,431,731.62	140,347,988.50
保证金, 押金	2,512,000.00	1,066,000.00
社保	715,287.08	616,331.87
股权债权转让款	11,476,020.97	11,476,020.97
其他款项	39,741.19	93,241.19
合计	156,174,780.86	153,599,582.53

(3). 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)	
2023年1月1日余额	1,218,811.64		1,000,000.00	2,218,811.64
2023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	2,335,359.00		39,741.19	2,375,100.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日	3,554,170.64		1,039,741.19	4,593,911.83

余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无。

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

(4). 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	2,218,811.64	2,375,100.19				4,593,911.83
合计	2,218,811.64	2,375,100.19				4,593,911.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 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	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	61,483,966.00	39.37	借款	1 年以内	0.00
红星（新晃）精细化学有限责任公司	39,728,131.82	25.44	借款	1 年以内 1,754,118.00 1-2 年 1,036,447.89; 2-3 年 1,036,447.89; 3-4 年 1,039,287.48; 4-5 年 1,036,447.89; 5-6 年 1,036,447.86; 6 年以上 32,788,934.81	0.00
万山鹏程矿业有限责任公司	36,719,633.80	23.51	借款	1 年以内 641,183.35; 1-2 年 1,079,670.00; 2-3 年 1,079,670.00; 3-4 年 1,082,628.00; 4-5 年 1,079,670.00; 5-6 年 1,079,670.00, 6 年以上 30,677,142.45	0.00
青岛产权交易所	11,476,020.97	7.35	股权债权转让款	3-4 年	3,442,806.29
大庆绿友天然色素有限公司	3,500,000.00	2.24	借款	6 年以上	0.00
合计	152,907,752.59	97.91	/	/	3,442,806.29

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□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	757,025,110.88	10,250,000.00	746,775,110.88	757,025,110.88	10,250,000.00	746,775,110.88
对联营、合营企业投资						
合计	757,025,110.88	10,250,000.00	746,775,110.88	757,025,110.88	10,250,000.00	746,775,110.88

(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责任公司	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	99,680,150.32			99,680,150.32		
重庆大足红蝶锇业有限公司	80,807,256.37			80,807,256.37		
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	191,440,531.02			191,440,531.02		
青岛红星化工集团天然色素有限公司	4,163,461.47			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	9,593,912.00			9,593,912.00	
重庆瑞得思达光电科技 有限公司	40,920,000.00			40,920,000.00	
青岛红蝶新材料有限公 司	305,456,987.33			305,456,987.33	
合计	757,025,110.88			757,025,110.88	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 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业											
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	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

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。

注 4：报告期末，贵州容光矿业有限责任公司破产程序已裁定终结，但尚未实施注销程序，本公司按照规定披露联营企业信息，不再披露本期报表信息。

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	780,268,589.31	628,821,239.95	731,459,996.82	553,949,135.41
其他业务	631,424.28	7,603,734.81	512,901.55	2,666,495.52
合计	780,900,013.59	636,424,974.76	731,972,898.37	556,615,630.93

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	母公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
无机盐产品	633,806,762.42	534,041,430.39	633,806,762.42	534,041,430.39
其他产品	146,461,826.89	94,779,809.56	146,461,826.89	94,779,809.56
合计	780,268,589.31	628,821,239.95	780,268,589.31	628,821,239.95
按经营地区分类				
境内	780,268,589.31	628,821,239.95	780,268,589.31	628,821,239.95
合计	780,268,589.31	628,821,239.95	780,268,589.31	628,821,239.95
市场或客户类型				
无机盐行业	633,806,762.42	534,041,430.39	633,806,762.42	534,041,430.39
其他行业	146,461,826.89	94,779,809.56	146,461,826.89	94,779,809.56
合计	780,268,589.31	628,821,239.95	780,268,589.31	628,821,239.95
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	780,268,589.31	628,821,239.95	780,268,589.31	628,821,239.95
合计	780,268,589.31	628,821,239.95	780,268,589.31	628,821,239.95
合计				

其他说明

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无。

5、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
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	50,000,000.00
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		
合计	0.00	50,000,000.00

其他说明：

注：上年同期子公司贵州红星发展进出口有限责任公司对公司分配现金股利。

6、其他

适用 不适用

二十、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,216,094.19	附注七（73）（74）（75）
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	33,508,741.39	附注七（51）（67）（74）
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	209,193.43	附注七（68）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		

非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	256,142.07	附注七（74）（75）
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,649,843.96	附注七（67）
减：所得税影响额	14,815,869.59	
少数股东权益影响额（税后）	12,929,137.60	
合计	38,095,007.85	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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	1,341,990.87	公司及子公司大龙锰业、大足红蝶综合利用产品硫磺、硫酸等产品符合财政部、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实行增值税即征即退50%的优惠政策。

先进制造企业增值税 5% 加计抵减	3,733,594.15	公司、子公司大龙锰业及子公司红蝶新材料符合《财政部、国家税务总局关于先进制造企业增值税加计抵减》（财政部税务总局公告 2023 年 43 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造企业按照可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税额。
代扣代缴个人所得税手续费返还	248,605.87	对公司损益产生持续影响。

其他说明

适用 不适用

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	1.45	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.64	-0.04	-0.04

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：张海军

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 24 日

修订信息

适用 不适用