

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

2025 年半年度报告



重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人张海军、主管会计工作负责人高令国及会计机构负责人（会计主管人员）高令国声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

截至2025年6月30日，公司合并报表可供股东分配的利润为1,268,675,752.31元，母公司可供股东分配的利润为930,289,762.46元（以上财务数据未经审计）。

公司2025年度中期利润分配预案为：公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税）。截至2025年6月30日，公司总股本34,113.0902万股，以此计算合计派发现金红利10,233,927.06元（含税），本年度公司中期现金分红比例占2025年半年度归属于母公司股东的净利润的13.05%。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。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面临的安全环保风险、市场价格波动风险、原材料价格波动的风险,敬请广大投资者查阅本报告第三节 管理层讨论与分析中其他披露事项中阐述的可能面对的风险因素内容。

十一、 其他

☒适用 ☐不适用

无。

目录

第一节 释义 5

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 12

第四节 公司治理、环境和社会 31

第五节 重要事项 33

第六节 股份变动及股东情况 46

第七节 债券相关情况 50

第八节 财务报告 51

备查文件目录	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的2025年半年度报告全文和摘要
	公司本报告期在上海证券报和上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
贵州证监局	指	中国证券监督管理委员会贵州监管局
上交所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
青岛国资委、实际控制人	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
红星集团、控股股东	指	青岛红星化工集团有限责任公司
本公司、公司、红星发展	指	贵州红星发展股份有限公司
主要子公司	指	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、重庆大足红蝶锑业有限公司、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
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告	指	贵州红星发展股份有限公司 2025 年半年度报告
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2025 年半年度(2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日)
本报告期末	指	2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年半年度(2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》（2025 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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,080,898,186.94	1,042,499,502.53	3.68
利润总额	119,556,229.04	41,277,375.65	189.64
归属于上市公司股东的净利润	78,442,549.73	23,550,352.29	233.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	77,575,917.91	22,932,145.60	238.28
经营活动产生的现金流量净额	164,880,100.21	69,094,599.60	138.63
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,455,252,807.66	2,394,122,448.64	2.55
总资产	3,296,392,918.45	3,161,825,979.24	4.26

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.23	0.07	228.57
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.07	228.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.23	0.07	228.57
加权平均净资产收益率(%)	3.23	1.01	增加2.22个百分点

			点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.19	0.99	增加2.20个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,548,908.90	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	1,735,384.38	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		
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	50,000.00	主要为子公司大龙锰业及红星新晃公司收回已单独进行减值测试的应收款项。
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	47,174.55	附注七（74）（75）
其他符合非经常性损益定义的损益项目	594,750.00	附注七（67）
减：所得税影响额	-44,451.26	
少数股东权益影响额（税后）	56,219.47	
合计	866,631.82	

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	1,268,701.68	公司及子公司大龙锰业、大足红蝶综合利用产品硫磺产品符合财政部 国家税务总局《关于印发〈

		资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（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	2,175,941.24	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《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（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	122,597.45	对公司损益产生持续影响。

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

（一）公司属于行业及主要业务情况

公司主要业务是钡盐、锶盐和锰系产品的研发、生产和销售。钡盐和锶盐属无机化工基础材料，锰系产品属电子化学材料，公司荣获国家工信部制造业单项冠军企业（碳酸钡产品），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；药用硫酸钡主要应用于医学影像领域。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。

（二）公司经营模式

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；大足红蝶生产所用天青石主要从所在地矿山公司采购，小部分国外采购。红蝶新材料生产高纯钡盐产品所需的基础钡盐产品从公司或市场公开招标采购。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。

1、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。

2、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；子公司红蝶新材料所有产品以及其他子公司产品由各子公司自行组织销售。

3、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。

4、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。

5、研发模式

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

（三）公司所属行业情况说明

1、钡盐产品及行业情况

碳酸钡产品主要用于陶瓷及陶瓷釉料、功能玻璃、磁性材料、电子元器件、反光材料以及其他钡盐产品的生产。2025 年上半年，主营产品碳酸钡受原材料重晶石供应短缺及价格上涨等因素影响，公司结合行业整体产销存及下游需求等情况，适时调整销售策略，碳酸钡销售价格较去年同期上涨。公司及子公司大龙锰业碳酸钡产能 29 万吨/年，产能和产量位于行业首位，2025 年上

半年受矿石供应紧张影响，完成产量 10.24 万吨，同比减少 0.71 万吨；受下游有效需求不旺影响，实现销售 8.79 万吨，同比减少 2.08 万吨；高纯碳酸钡、氢氧化钡等产品因下游需求恢复影响，销售数量同比增加。具体来看，国内市场受终端市场需求疲软影响导致内销数量下滑；出口市场一季度整体较好，二季度受欧盟对中国碳酸钡反倾销调查及关税政策导致的海运费大幅上涨影响，销量环比下滑较大。

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。硫酸钡自 2024 年年底价格上涨以来，2025 年上半年继续整体运行维持高位，一季度受行业矿石供应短缺以及副产品硫化钠价格下行的叠加影响，市场价格基本保持稳定；进入第二季度后，随着同行企业产能扩张和市场需求趋弱，市场竞争加剧，部分厂家为提升出货量持续对大单进行降价操作，进一步加大了市场波动压力。公司及子公司硫酸钡产能 6.5 万吨/年，2025 年上半年完成产量 1.92 万吨，同比减少 0.31 万吨，实现销售 1.76 万吨，同比减少 0.44 万吨。受原材料重晶石供应紧张及价格上涨等因素影响，硫酸钡销售价格同比增加。

2、锑盐产品及行业情况

公司生产的锑盐产品主要用于磁性材料、金属冶炼、液晶玻璃基板、烟花焰火以及其它锑盐的深加工等。2025 年上半年，受国内主要竞争对手河北辛集化工集团有限责任公司停产以及行业政策影响，锑盐市场一季度延续了自 2024 年年末的良好势头，价格持续上涨。在 2025 年 4 月份达到了上半年高点后，受利益驱使，各锑盐企业纷纷复产扩张，部分钨盐企业转产锑盐，导致市场供需关系达到了新的平衡。下游客户受关税政策的影响，出口受阻，订单减少。从 5 月份开始，产品价格开始回调。子公司大足红蝶碳酸锑产能规模为 3 万吨/年，位居国内同行业前列，2025 年上半年完成产量 1.38 万吨，较 2024 年同比增加 18.22%；实现销售 1.24 万吨，同比减少 3.31%。

3、锰系产品及行业情况

公司锰系产品主要包括电解二氧化锰和高纯硫酸锰。

公司生产的电解二氧化锰产品主要用于一次碱锰电池和锰酸锂正极材料。2025 年上半年，电解二氧化锰行业基本保持产销平衡，行业整体开工率在 40%-50%，下游一次电池市场受多重因素冲击，需求持续疲软，公司通过灵活调整库存策略、签订长协订单等，有效维持产销动态平衡。公司电解二氧化锰产能为 3 万吨/年，2025 年上半年产量为 0.58 万吨，较同期减少 0.14 万吨，实现销售 0.64 万吨，较同期减少 0.09 万吨。

高纯硫酸锰受市场供需关系以及销售价格影响，2025 年上半年，公司高纯硫酸锰生产线暂未开启。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，全球经济复苏进程曲折，国际地缘政治局势复杂多变，贸易壁垒加剧冲击全球经济格局。在此背景下，公司认真贯彻落实国家各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，完整准确全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局。报告期，公司秉持战略定力，持续优化内部生产管理、改进工艺技术、提升产品品质，坚持研发创新和客户拓展；同时，公司积极主动开源节流，全力推进“三项制度改革”，合理管控成本费用，推进精益改善等一系列活动实现降本增效。同时，积极应对市场挑战，稳步推进各项经营计划，实现了经营业绩的稳步提升。2025 年上半年，公司实现营业收入 1,080,898,186.94 元，同比增长 3.68%；实现归属于母公司所有者的净利润 78,442,549.73 元，同比增长 233.08%。

（一）主要经营指标及变动分析

1、主要经营指标及变动分析

单位：元 币种：人民币

科目	本期	上年同期	比例增减（%）
营业收入	1,080,898,186.94	1,042,499,502.53	3.68
利润总额	119,556,229.04	41,277,375.65	189.64
归属于上市公司股东的净利润	78,442,549.73	23,550,352.29	233.08
每股收益	0.23	0.07	228.57
经营活动产生的现金流量净额	164,880,100.21	69,094,599.60	138.63
科目	期末数	年初数	比例增减（%）
总资产	3,296,392,918.45	3,161,825,979.24	4.26
归属于上市公司股东的净资产	2,455,252,807.66	2,394,122,448.64	2.55
每股净资产	7.20	7.02	2.56

2、报告期内公司利润总额同比增加 7,828 万元，主要影响因素分析如下：

- 2025 年半年度，公司碳酸钡、碳酸锶、硫酸钡及硫磺等产品结合原材料供应、同行产销存及下游需求等情况，适时调整销售价格，销售价格同比增加，增加了公司利润。
- 公司加大高附加值产品销售力度，高纯钡、氢氧化钡、高纯锶等产品销售量增加，增加了公司利润。
- 报告期内，高纯硫酸锰产量同比减少，报告期末库存减少，本期计提资产减值损失同比减少。

3、产销量分析表

单位：吨

产品	产量	销量
----	----	----

	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	同比增减 (%)	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	同比增减 (%)
碳酸钡	102,402	109,500	-6.48	87,898	108,744	-19.17
硫酸钡	19,239	22,376	-14.02	17,619	22,044	-20.07
氢氧化钡	11,414	11,571	-1.36	12,661	9,561	32.42
高纯钡盐	12,565	10,887	15.41	13,490	9,745	38.43
碳酸锶	13,822	11,692	18.22	12,404	12,828	-3.31
电解二氧化锰	5,818	7,213	-19.34	6,406	7,323	-12.52
硫磺	18,452	18,644	-1.03	18,926	16,417	15.28
硫脲(含精制、高纯品)	3,501	3,711	-5.66	3,145	3,384	-7.06

- 碳酸钡、硫酸钡、电解二氧化锰、硫脲产销量同比减少主要是受原材料供应紧张及市场需求影响，公司合理调节产能所致；
- 氢氧化钡、高纯钡盐、硫磺销量同比增加主要是由于受市场供需关系影响，加大销售力度，市场稳步提升；
- 碳酸锶产量同比增加主要是由于本报告期内矿石供应稳定且市场价格稳步提升，公司加大生产力度所致。

（二）上半年重点工作开展情况

1、强化安全生产，筑牢运营根基

（1）公司及子公司以安全生产治本攻坚三年行动为主线，通过健全责任体系、完善制度、强化管控、创新培训、深化改革，2025 年上半年，实现安全环保“零事故”，本质安全与绿色转型双提升。公司全员签订《保命规则》承诺书，对违反规则实行“零”容忍。创新采用“讲解-答疑-确认-承诺”互动式培训，首次推行“岗位安全小讲台”做法，举办“安全生产月”“世界环境日”系列活动。公司开展无脚本应急演练 14 次，子公司结合自身实际情况开展其他各类应急演练 20 余次，检验多部门协同处置能力。子公司大龙锰业“全员进行安全承诺”，编制了 285 个岗位 680 张岗位安全风险手指口述卡；实施岗位员工行为观察活动，发现不规范操作行为，立即指正并规范。

（2）分步实施“机械化换人、自动化减人、智能化无人”改造，母公司实施碳酸钡热风炉煤改气工程，降低燃煤安全风险；安装液体二氧化碳自动化卸货鹤管，减少人工误操作；推进安全风险智能化管控平台建设，特殊作业、变更管理、隐患排查管理、教育培训模块投入使用。子公司大龙锰业完成 EMD 漂洗自动化改造，提高了生产效率、降低了人工成本及安全风险；推动实施余热锅炉升级改造，大幅降低外购蒸汽用量；子公司重庆瑞得思达安全、快速的推进募投项目建设，各项工作已经进入收尾阶段。

母公司顺利通过安顺市“无废工厂”建设现场评估；《钡渣无害化和资源化利用制备钡基新材料集成技术与应用》项目科技成果通过国家级专家评审，达到国际领先水平。《创新驱动绿色转型，循环赋能美丽工厂》获评中华环保联合会“美丽中国建设实践案例”。公司连续10年获评环境信用评价A级，《2025年绿色低碳典型案例》入选省生态环境厅向生态环境部推送案例。

2025年上半年，公司及子公司共计提安全生产费7,421,692.56元，使用4,985,591.35元。

2、坚持产品差异化、成本差异化

(1) 以“六端”管理法为抓手，坚持“省”就是“利”的导向，多环节、全链条推进降本增效。推进成本分析解构优化，立足工艺流程进行分解，把成本细化至末梢环节精准管控。生产车间将成本费用控制细化到生产班组，推行极致成本到个人。成品车间引导全员树立“成本即工资、浪费即亏损”意识，让原材料、蒸汽、水、电吨耗等数据可视化，各班组“同等原料比产量、同等产量比消耗、同等消耗比质量”。

(2) 进一步强化能源管控，建立覆盖计划、监控、分析、优化的闭环能源管理体系，不断提高清洁能源使用比例、优化能源结构；完成回转窑新型节能煤粉燃烧器升级改造，引入电厂蒸汽停用燃煤锅炉；避峰就谷、老旧变配电设施升级改造、节能设备全面装配、容改需及无功补偿调控等措施综合发力；抓大额采购、降重点成本成效显著，紧盯市场，抓住市场变化有利时机，通过提高竞价频次、提前锁定价格、以支付方式（比如现金）减价、多次组织与供应商进行谈判等举措最大限度降低主要原材料采购成本。

(3) 聚焦增产提质，降本增效。2025年上半年，结合市场情况以及自身实际，合理安排生产，高纯钡盐产量同比提升15.41%，销售量提升38.43%；子公司大足红蝶抢抓碳酸锶价格上涨的有利时机，持续优化工艺参数，碳酸锶产量同比增加18.22%，产量创近年来新高。

3、优化投资结构与效能，培育发展动能

(1) 科技研发方面。母公司连续碳化工艺研发已经完成投料试车，正积极推进工业化项目首次工艺论证和“三同时”前期手续，全力推进项目前期工作；钡渣无害化处理与资源化利用技术中试与工程示范研发项目中试实施方案通过专家评审，完成胶凝剂储罐安装，取得渣场道路示范工程项目环评批复，完成渣场道路示范工程项目施工图设计、示范工程项目施工图设计内审和专家评审，正进行改造后设备调试。

(2) 新产品研发方面。借助钡盐、锶盐、锰系产品三个研发平台，强化自主研发，打造引领行业发展的创新高地。母公司钡盐、钙盐、硫化物研发取得阶段性成果，部分研发项目已经形成产品对外销售，指标达到客户要求；子公司大龙锰业开展四氧化三锰中试，并根据中试情况不断进行改进和升级；子公司大足红蝶氧化锶中试继续开展，正在进行中试设备的公开招标工作，硫化物研发已确定工艺路线，正在进行部分生产装置的采购，待出具产品后送下游应用端进行电化学性能测试。

(3) 技术成果保护及研发投入方面。公司持续加强知识产权保护，报告期内，公司申请了2件专利，获得授权专利2件。截至2025年6月30日，公司持有国内外专利77件，其中：发明专利

利 29 件，实用新型专利 48 件。持续加大研发投入力度，报告期内，公司研发投入 3,893 万元，较去年同期增长 39.98%，占公司营业收入的 3.60%。

4、深化改革创新，增强内生动力

（1）公司制定“科改企业”工作方案、建立任务台账，高质量落实收官任务，各项工作正根据计划稳步推进。

（2）深化三项制度改革。公司以三项制度改革为抓手，优化考核机制，强化干部队伍建设。围绕公司提出的“三强”干部标准，提报 2025 年创新工作点，推动责任落实，党员骨干带头攻关研发项目。强化工作饱和度管理、岗位梳理、优化入离职流程、退休离职人员内部调配补充、协商解合等措施，减员不减薪，合并口径员工数量持续降低。聚焦“管理人员能上能下”，制定《中层干部竞聘上岗实施方案》，建立竞争上岗机制，正在推进实施。强化激励导向，修订《薪酬管理制度（2025 年）》，完善薪酬个性化考核细则，规范二次分配，使薪酬与岗位价值、绩效贡献深度挂钩。

5、坚持规范运作，完善公司治理

公司按照新《公司法》及交易所的要求及时修订《公司章程》，完善配套制度，2025 年 5 月 23 日召开的公司 2024 年年度股东会审议通过了修订后的《公司章程》及配套的《股东会议事规则》《董事会议事规则》；同时及时修订了《董事会审计委员会工作规程》《董事会提名、薪酬与考核委员会工作规程》《独立董事专门会议实施细则》《信息披露管理制度》《董事会授权管理办法》，切实发挥《公司章程》合规引领作用，持续优化法人治理结构，进一步明确各治理主体的职责边界。

6、加快推进募投项目建设

截至 2025 年 6 月 30 日，重庆瑞得思达项目已经完成投资 24,614.77 万元，其中使用募集资金 8,117.04 万元，该项目正稳步推进项目建设，土建方面：各生产性建筑已经完成超过 90%、室外消防、弱电、给排水完成超过 80%；另硫化锑工序回转窑安装已经完成，立磨、连续浸取、配料系统、硫化锑储罐等进入收尾阶段；碳酸锑工段已经完成立体库、脱水烘干、克劳斯系统的安装，连续碳化、天然气公用工程等正有序推进；精细工段已经完成粗锑结晶罐安装，高纯锑设备制安工作正稳步进行；环保工段已经完成余热锅炉主体安装，水处理、静电除尘、烟气脱硫、输灰系统以及蓄热燃烧正按照计划实施；电气工段已经完成 10KV 高压配电主体安装，车间配电安装工程正按照工程节点稳步推进。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司核心竞争力依然保持，具体如下：

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荣获国家工信部“单项冠军”荣誉称号。

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。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,080,898,186.94	1,042,499,502.53	3.68
营业成本	801,592,089.50	861,221,734.71	-6.92
销售费用	14,188,433.29	14,493,012.81	-2.10

管理费用	96,215,699.83	84,549,995.47	13.80
财务费用	-4,258,258.02	-6,461,282.35	-
研发费用	38,925,881.04	27,808,428.86	39.98
经营活动产生的现金流量净额	164,880,100.21	69,094,599.60	138.63
投资活动产生的现金流量净额	-125,486,775.30	-51,029,260.23	-
筹资活动产生的现金流量净额	-15,307,765.65	-13,810,600.18	-
其他收益	5,897,374.75	8,430,338.54	-30.05
资产减值损失	-1,043,831.77	-8,120,135.46	-
资产处置收益	112,252.44	0.00	-
所得税费用	19,309,983.17	14,557,154.25	32.65
归属于母公司所有者的净利润	78,442,549.73	23,550,352.29	233.08
少数股东损益	21,803,696.14	3,169,869.11	587.84

财务费用变动原因说明：较上年同期增加主要是由于本报告期内银行存款利息收入同比减少及因汇率波动，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由于公司及子公司大足红蝶、红蝶新材料费用化的研发支出增加所致；

经营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由于报告期内公司销售收入增加，以现金形式收回的货款同比增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：较上年同期减少主要是由于报告期内子公司重庆瑞得思达6万吨/年锑盐系列产品项目建设支出增加所致；

其他收益变动原因说明：较上年同期减少主要是由于公司及子公司大龙锰业、红蝶新材料报告期内享受可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税额减少所致；

资产减值损失变动原因说明：较上年同期减少损失主要是由于子公司大龙锰业高纯硫酸锰产量同比减少，报告期末库存减少，本期计提资产减值损失同比减少所致；

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处置固定资产利得增加所致；

所得税费用变动原因说明：较上年同期增加主要是由于报告期内子公司大足红蝶盈利增加所致；

归属于母公司的所有者的净利润变动原因说明：较上年同期增加主要原因请参照第三节、管理层讨论与分析二、经营情况的讨论与分析（一）主要经营指标及变动分析2、主要影响因素分析。

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

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	935,709,048.62	28.39	910,852,426.38	28.81	2.73	
应收款项	244,323,804.65	7.41	184,228,465.00	5.83	32.62	
存货	418,364,209.06	12.69	361,810,139.21	11.44	15.63	
合同资产						
投资性房地产	5,214,203.36	0.16	5,488,703.78	0.17	-5.00	
长期股权投资						
固定资产	831,509,419.54	25.22	863,724,071.18	27.32	-3.73	
在建工程	270,869,252.77	8.22	142,641,040.81	4.51	89.90	
使用权资产	9,773,260.89	0.30	10,253,443.83	0.32	-4.68	
短期借款	42,232,000.01	1.28	49,240,806.74	1.56	-14.23	
合同负债	13,861,281.57	0.42	14,951,950.58	0.47	-7.29	
长期借款						
租赁负债	8,510,029.67	0.26	9,003,651.27	0.28	-5.48	
应收票据	2,048,390.00	0.06	4,712,773.20	0.15	-56.54	
无形资产	174,855,678.08	5.30	129,035,934.61	4.08	35.51	
其他非流动资产	95,381,827.12	2.89	170,211,248.58	5.38	-43.96	
预收账款	20,395.23	0.00	81,580.95	0.00	-75.00	
应交税费	25,838,267.60	0.78	17,258,531.02	0.55	49.71	

递延收益	21,806,192.70	0.66	9,448,975.08	0.30	130.78	
资产总额	3,296,392,918.45	100.00	3,161,825,979.24	100.00	4.26	

其他说明

应收账款较上年期末增加主要是由于子公司贵阳进出口、大足红蝶、平度新材料销售收入增加，信用期内的应收账款较年初增加所致；

在建工程较上年期末增加主要是由于本报告期内子公司重庆瑞得思达 6 万吨/年锑盐系列产品项目建设支出增加所致；

应收票据较上年期末减少主要是由于公司报告期末未终止确认的承兑汇票减少所致。

无形资产较上年期末增加主要是由于报告期末公司新增土地使用权及商标使用权所致。

其他非流动资产较上年期末减少主要是公司预付土地款转入“无形资产”及子公司重庆瑞得思达预付的工程款转入“在建工程”所致。

预收账款较上年期末减少主要是子公司大足红蝶确认场地租赁收入所致。

应交税费较上年期末增加主要是由于报告期末子公司大足红蝶盈利增加，应交企业所得税增加所致。

递延收益较上年期末增加主要是公司及子公司大龙锰业本报告期内收到与资产相关的政府补助所致。

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

截至报告期末，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 7,668,760.64 元及公司计提定期存款利息 219,583.33 元。

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

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、重庆足锑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/年锑盐系列产品项目建设，项目概算 43,597 万元。截至本报告披

露日，重庆瑞得思达各方股东认缴出资已经到位，重庆瑞得思达项目建设已经进入收尾阶段，截至本报告披露日，重庆瑞得思达项目已经启动单机调试工作。

(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	标的是否主营投资业务	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	-	自有资金及募集资金	日本蝶理株式会社、重庆足锶矿业集团有限公司	-	详见第三节 管理层讨论与分析 四、报告期内主要经营情况 (四) 投资情况分析 对外股权投资总体分析	-	-500	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	/	/	/		/	/	/	/	/	/	/		-500	/	/	/

(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
新型钼盐项目	碳酸钼技改及高纯碳酸钼项目扩建	15,708,825.54	26,172,826.06	高纯氯化钼、氢氧化钼、硫酸钼、硝酸钼盈利	10,464,000.52	15,853,103.22		10,319,722.84	自筹
锰盐技改工程	大龙锰业 EMD 技改已投运	1,055,042.26	2,362,910.08	EMD 盈利、高纯硫酸锰亏损	1,307,867.82	0.00		2,362,910.08	自筹
锶盐技改工程	分步建设	342,580.38	428,773.31		86,192.93	407,611.52		21,161.79	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	23,587,995.67	43,774,688.55	环保项目, 尚未盈利	20,186,692.88	40,236,910.35		3,537,778.20	自筹
5 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目		0.00	1,457,828.66		1,457,828.66	0.00		1,457,828.66	自筹
6000 吨/年高性能电解二氧化锰项目	筹建中	0.00	730,169.99	电解二氧化锰盈利	730,169.99	0.00		730,169.99	自筹
重庆瑞得思达光电新材料项目	筹建中	140,712,959.53	246,147,676.33		105,434,716.80	0.00		246,147,676.33	自筹+募集
矿洞改扩建	筹建中	607,296.18	2,164,808.90		1,557,512.72	169,638.00		1,995,170.90	自筹
在安装设备	根据主体项目进程确定	3,991,701.57	4,712,650.19		720,948.62	1,139,057.22		3,573,592.97	自筹

合计	/	186,006,401.13	327,952,332.07	/	141,945,930.94	57,806,320.31		270,146,011.76	
----	---	----------------	----------------	---	----------------	---------------	--	----------------	--

(3). 以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

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

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆大足红蝶锇业有限公司	子公司	锇盐产品研发、生产和销售	6,200	52,685	40,920	17,821	7,364	5,491
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	子公司	锰系产品、钡盐产品研发、生产和销售	20,000	61,415	36,666	15,730	-1,066	-1,043
青岛红蝶新材料有限公司	子公司	钡盐产品研发、生产和销售	18,000	47,656	43,041	18,181	1,321	1,130
贵州红星发展进出口有限责任公司	子公司	批发业	8,392	32,036	15,716	59,074	458	339

报告期内取得和处置子公司的情况
√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司	清算注销	0.00
海南星展供应链有限公司	设立	0.37

其他说明
□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况
□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、安全环保风险

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，国家节能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：一是全面落实“一岗双责”以及“一督二罚三处理”，实现安全环保管理全过程覆盖；持续开展全员安全环保培训，提高安全环保意识和技能，提升企业本质安全水平。二是高标准实施新建项目的安全环保配套投入，加大对老旧装置的升级改造，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，不断提升固废的处置水平。

2、市场价格波动风险

近年来，在国际局势动荡、政策变化频繁等因素影响下，化工原材料市场不确定因素增多。公司主营产品市场价格存在波动风险。

应对措施：一是持续巩固公司资源自给、产品规格丰富和规模化优势；二是强化生产过程管理，提升生产装置的运转效率，加大机物料及原料管控，持续提升产品的成本竞争优势；三是持续加大开拓市场力度，及时掌握市场信息并调整销售策略；四是加大研发创新力度，不断加快产品高纯化和功能化。

3、原材料价格波动的风险

原材料价格主要受国家宏观政策影响，市场存在较大不确定性，近年来原材料价格波动风险较高。公司作为无机化工生产企业，原材料成本占比较高，原材料价格波动会较大程度影响利润。

应对措施：一是通过对大宗原料进行集中招标采购，降低采购成本；二是采取远期战略储备、错峰错谷采购等方式动态调节原材料采购成本；三是加快自有重晶石矿山改造速度，降低外部采购难度和采购成本。

（二）其他披露事项

√适用 □不适用

1、为进一步聚焦主责主业，公司继续推进合并范围内无实际经营业务小企业清理工作，2025年3月14日，公司收到江口县市场监督管理局出具的《登记通知书》，贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司完成清算注销，该子公司注销完成后不再纳入公司合并报表范围。此次控股子公司清算注销不会对公司整体财务状况产生不利影响。

2、公司全资子公司红星进出口为进一步扩大业务规模，提升海外市场竞争力，打造化工产品一站式服务平台，决定通过在海南省海口市保税区设立全资子公司实现贸易类产品国内采购外币结算，提高产品利润率，规避利率波动产生的汇兑风险。2025年4月9日取得营业执照，具体信息如下：

公司名称：海南星展供应链有限公司

公司类型：有限责任公司

住所：海南省海口市保税区（澄迈县老城经济开发区南一环路69号综合保税区）安商路高端食（药）材加工标准化厂房综合楼201-50室

成立日期：2025年4月9日

注册资本：1,000万元人民币

经营范围：一般经营项目，采购代理服务；销售代理；供应链管理服务；国内贸易代理；化工产品销售（不含许可类化工产品）（经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统（海南）向社会公示）（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

3、全资子公司大龙锰业为系统性提升锰资源储备，2025年2月，大龙锰业在贵州省阳光产权交易所通过公开摘牌的方式取得了万山鹏程矿业有限责任公司30%股权，并在2025年2月14日与贵州省壹零叁工程勘察施工有限责任公司签订《万山鹏程矿业有限责任公司股权转让协议》，股权转让价款为2,173,800.00元，交易完成后，万山鹏程矿业有限责任公司将变更为大龙锰业全资子公司，万山鹏程矿业有限责任公司已经完成工商登记变更手续。

4、公司为进一步完善业务布局，充分利用贵州省黔东南苗族侗族自治州天柱县的重晶石资源优势，降低原材料重晶石采购成本，提高企业的盈利能力，拟以自有资金出资设立全资子公司贵州天柱红星发展新材料有限公司（下称天柱红星）。2025年8月5日，公司召开的第九届董事会第二次临时会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司》的议案，并同意公司以自有资金投资设立全资子公司天柱红星。2025年8月18日，经贵州省黔东南州天柱县市场监督管理局核准，天柱红星已办理完成工商设立登记手续，并领取了企业法人营业执照。具体登记信息如下：

- (1) 公司名称：贵州天柱红星发展新材料有限公司
- (2) 统一社会信用代码：91522627MAETCHWE97
- (3) 公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
- (4) 法定代表人：万洋
- (5) 注册资本：3,000 万元人民币
- (6) 成立日期：2025 年 8 月 18 日
- (7) 住所：贵州省黔东南苗族侗族自治州天柱县邦洞街道观州大坝工业园区内
- (8) 经营范围：一般项目：新材料技术研发；非金属矿物制品制造；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

5、红星（新晃）精细化学有限责任公司（下称红星新晃）作为公司重要全资子公司，其所属的扶罗重晶石矿山开采的重晶石是生产钡盐系列产品重要原材料，为提高红星新晃的资金实力和综合竞争力，改善其资产负债状况，为其矿山技改、扩储增产等提供进一步支持，公司拟以债转股的方式对红星新晃增资 3,150 万元。2025 年 8 月 5 日，公司召开第九届董事会第二次临时会议审议通过了《关于通过债转股方式向全资子公司增加注册资本》的议案，并同意公司以债转股方式向红星新晃增资 3,150 万元。本次增资前，红星新晃的注册资本为 1,000 万元。增资完成后，红星新晃的注册资本增加至 4,150 万元。本次增资前后，公司对红星新晃的持股比例保持不变，均为 100%。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0.00
每 10 股派息数(元)（含税）	0.30
每 10 股转增数（股）	0.00
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）。截至 2025 年 6 月 30 日，公司总股本 34,113.0902 万股，以此计算合计派发现金红利 10,233,927.06 元（含税），本年度公司中期现金分红比例占 2025 年半年度归属于母公司股东的净利润的 13.05%。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。 公司 2025 年半年度利润分配预案以及审议程序符合公司章程的相关规定，充分保护了中小投资者的合法权益。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	贵州红星发展股份有限公司（母公司）	https://222.85.128.186:8081/eps/index/enterprise-search
2	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	https://222.85.128.186:8081/eps/index/enterprise-search
3	重庆大足红蝶锆业有限公司	http://cqtpf.cqree.cn:10001/eps/index/enterprise-search
4	青岛红蝶新材料有限公司	http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/

其他说明

√适用 □不适用

除上述企业外，公司合并范围内其他子公司未被纳入环境信息依法披露企业名单。

五、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

公司积极履行国有企业的使命担当，及时发现和解决企业内部职工遇到的困难，主动帮助企业所在地完善基础设施建设，为巩固脱贫攻坚成果，提振乡村事业发展贡献力量。报告期内，公司及子公司共投入 15.64 万元，投身到巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴中。公司及子公司购买贫困地区农产品 5.1 万元；投入 1.7 万元用于企业周边社区基础设施建设与维护；慰问企业周边残疾人群体 20 余人次，投入资金 0.92 万元；帮扶企业困难职工以及企业周边困难群众 40 余人次，投入资金 7.32 万元；投入 0.6 万元用于支持企业所在地志愿者服务团队。

第五节 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	未能及时履行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									
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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	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	2023 年 1 月 13 日	否	无	是	无	无

			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。						
	其他	红星集团	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。	2023 年 4 月 13 日	是	2026 年 11 月 2 日	是	无	无

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、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司本报告期日常关联交易预计和执行情况： 公司根据预计的 2025 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 2025 年 4 月 26 日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《预计 2025 年度日常关联交易公告》。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
贵州红星电子有限责任公司	母公司的控股子公司	购买除品外资产	向关联方购买闲置设备	评估价格	60.69	84.75	82.46	现金	不适用	有利于公司降本	不适用

资产收购、出售发生的关联交易说明

公司控股子公司重庆瑞得思达光电科技有限公司因园区生产建设及工艺指标的要求，需购置部分设备，重庆瑞得思达经过对贵州红星电子材料有限公司 1 台立式压滤机技术性能比对，符合重庆瑞得思达相关要求，且设备性价比较高，根据贵州正信房地产评估有限公司资产评估后出具的《资产评估报告书》，该批设备账面净值 606,900 元（不含税），评估价值为 847,500 元（不含税）。2025 年 5 月重庆瑞得思达以 824,575 元（含税）采购了上述设备。另有该设备全新未使用备品配件账面价值为 77,580 元（含税），经双方协商按其账面价值采购。

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) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0.00								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							8,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							8,000.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							3.26								
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四季度及春节假期主要原材料价格上涨风险，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、项目建设等所需资金等实际情况，需要向银行申请贷款融资，并由公司提供贷款担保。大龙锰业尚未使用该笔担保额度。								

(三) 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、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：万元

募 集 资 金 来 源	募 集 资 金 到 位 时 间	募 集 资 金 总 额	募 集 资 金 净 额 (1)	招 股 书 或 募 集 说 明 书 中 募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额 (2)	超 募 资 金 总 额 (3) = (1) - (2)	截 至 报 告 期 末 累 计 投 入 募 集 资 金 总 额 (4)	其 中： 截 至 报 告 期 末 超 募 资 金 累 计 投 入 总 额 (5)	截 至 报 告 期 末 募 集 资 金 累 计 投 入 进 度 (%) (6)= (4)/(1)	截 至 报 告 期 末 超 募 资 金 累 计 投 入 进 度 (%) (7)= (5)/(3)	本 年 度 投 入 金 额 (8)	本 年 度 投 入 金 额 占 比 (%)(9) =(8)/(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	58,000.00	56,804.86	56,804.86	0.00	44,921.90	0.00	79.08	0.00	8,117.04	14.29	20,000.00
合计	/	58,000.00	56,804.86	56,804.86	0.00	44,921.90	0.00	79.08	0.00	8,117.04	14.29	20,000.00

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (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
向特定对象发行股票	收购青岛红蝶新材料有限公司	运营管理	是	否	26,000.00	0.00	26,000.00	100.00	不适用	是	是	不适用	1,130	无	否	0.00

	公司 75% 股权															
向特定对象发行股票	5 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目	生产建设	是	是，此项目取消	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	是	是	不适用	不适用	无	是，请详见表下说明。	0.00
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	是	否	10,804.86	0.00	10,804.86	100.00	不适用	是	是	不适用	不适用	无	否	0.00
向特定对象发行股票	重庆瑞得	生产建设	否	是，此项目为新项	20,000.00	8,117.04	8,117.04	40.59	2026 年 2 月	否	否	具体详见与本报告同日披露的《贵州	不适用	无	否	0.00

票	思达光电新材料项目			目								红星发展股份有限公司关于部分募集资金投资项目延期的公告》				
合计	/	/	/	/	56,804.86	8,117.04	44,921.90	/	/	/	/	/	不适用	/	/	0.00

说明：一方面，受下游新能源汽车整体增速放缓、行业内竞争加剧等因素影响，2023 年以来高纯硫酸锰市场价格持续震荡并处于低位；另一方面，下游三元前驱体行业出货量不及预期，高纯硫酸锰产品需求下滑，高纯硫酸锰生产企业普遍开工率不足，公司现有 3 万吨/年高纯硫酸锰项目 2023 年度产能利用率为 56.13%，现有产能已基本能够满足订单需求。在此背景下，经公司审慎研究认为，短期内并不是公司投资“5 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目”的最佳时机，现阶段继续投资该项目很可能无法达到预期效益。为提高募集资金使用效益，优化资金和资源配置，公司暂缓投资“5 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目”，并将剩余募集资金变更用于“重庆瑞得思达光电新材料项目”。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

(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>《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：万元 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	20,000.00	2023 年 11 月 10 日	2024 年 11 月 10 日	0.00	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>《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》。

4、其他

□适用 √不适用

(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

□适用 √不适用

核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

√适用 □不适用

详见本报告 第三节 管理层讨论与分析 五、其他披露事项 （二）其他披露事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
青岛红星化工集团有限责任公司	19,157,720	0	0	19,157,720	认购公司2022年度向特定对象发行股份	2026年11月2日
合计	19,157,720	0	0	19,157,720	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	52,562
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	数	

					状态	量	
青岛红星化工集团有 限责任公司	0	124, 225, 056	36. 42	19, 157, 720	无	0	国有法 人
王权伟	2, 000, 000	2, 000, 000	0. 59	0	无	0	境内自 然人
李陆军	500, 000	2, 000, 000	0. 59	0	无	0	境内自 然人
高盛公司有限责任公 司	1, 214, 195	1, 275, 117	0. 37	0	无	0	未知
何建国	97, 100	1, 195, 000	0. 35	0	无	0	境内自 然人
UBS AG	1, 082, 951	1, 162, 245	0. 34	0	无	0	未知
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	720, 435	1, 025, 179	0. 30	0	无	0	未知
应路星	40, 000	1, 010, 076	0. 30	0	无	0	境内自 然人
陈虎	150, 000	850, 000	0. 25	0	无	0	境内自 然人
黄忠全	0	800, 007	0. 23	0	无	0	境内自 然人

前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

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
王权伟	2, 000, 000	人民币 普通股	2, 000, 000
李陆军	2, 000, 000	人民币 普通股	2, 000, 000
高盛公司有限责任公司	1, 275, 117	人民币 普通股	1, 275, 117
何建国	1, 195, 000	人民币 普通股	1, 195, 000
UBS AG	1, 162, 245	人民币	1, 162, 245

		普通股	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1, 025, 179	人民币普通股	1, 025, 179
应路星	1, 010, 076	人民币普通股	1, 010, 076
陈虎	850, 000	人民币普通股	850, 000
黄忠全	800, 007	人民币普通股	800, 007
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。		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东红星集团认购公司向特定对象发行股票自发行结束之日起 36 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十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）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

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 贵州红星发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注七 (1)	935,709,048.62	910,852,426.38
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)	2,048,390.00	4,712,773.20
应收账款	附注七 (5)	244,323,804.65	184,228,465.00
应收款项融资	附注七 (7)	211,381,991.81	274,874,283.70
预付款项	附注七 (8)	16,238,983.84	22,027,452.66
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)	4,723,596.56	3,976,470.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七	418,364,209.06	361,810,139.21

	(10)		
其中：数据资源			
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)	22,481,203.56	27,447,740.34
流动资产合计		1,855,271,228.10	1,789,929,751.13
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)	5,214,203.36	5,488,703.78
固定资产	附注七 (21)	831,509,419.54	863,724,071.18
在建工程	附注七 (22)	270,869,252.77	142,641,040.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七 (25)	9,773,260.89	10,253,443.83
无形资产	附注七 (26)	174,855,678.08	129,035,934.61
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	附注七 (28)	15,708,922.22	17,302,799.18
递延所得税资产	附注七 (29)	37,809,126.37	33,238,986.14
其他非流动资产	附注七 (30)	95,381,827.12	170,211,248.58
非流动资产合计		1,441,121,690.35	1,371,896,228.11
资产总计		3,296,392,918.45	3,161,825,979.24
流动负债:			
短期借款	附注七 (32)	42,232,000.01	49,240,806.74
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)	325,278,181.84	288,217,314.59
预收款项	附注七 (37)	20,395.23	81,580.95
合同负债	附注七 (38)	13,861,281.57	14,951,950.58
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)	63,358,027.08	73,467,354.09
应交税费	附注七 (40)	25,838,267.60	17,258,531.02
其他应付款	附注七 (41)	31,774,029.05	30,228,926.75

其中：应付利息			
应付股利	附注七 (41)	2,785,873.88	2,785,873.88
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)	840,941.44	834,076.68
其他流动负债	附注七 (44)	12,646,026.62	12,922,244.69
流动负债合计		515,849,150.44	487,202,786.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七 (47)	8,510,029.67	9,003,651.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注七 (50)	9,096,891.61	8,897,813.29
递延收益	附注七 (51)	21,806,192.70	9,448,975.08
递延所得税负债	附注七 (29)	5,898,192.83	6,514,165.44
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		49,759,192.75	38,312,491.02
负债合计		565,608,343.19	525,515,277.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注七	341,130,902.00	341,130,902.00

	(53)		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七 (55)	543,245,374.13	556,171,048.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注七 (58)	11,379,136.78	8,943,035.57
盈余公积	附注七 (59)	290,821,642.44	290,821,642.44
一般风险准备			
未分配利润	附注七 (60)	1,268,675,752.31	1,197,055,820.62
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,455,252,807.66	2,394,122,448.64
少数股东权益		275,531,767.60	242,188,253.49
所有者权益(或股东权 益) 合计		2,730,784,575.26	2,636,310,702.13
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		3,296,392,918.45	3,161,825,979.24

公司负责人：张海军 主管会计工作负责人：高令国 会计机构负责人：高令国

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		400,162,684.75	361,053,980.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			2,570,736.95
应收账款	附注十九 (1)	82,110,088.88	24,000,236.50
应收款项融资		120,766,605.73	167,964,623.44
预付款项		931,827.11	1,778,067.67
其他应收款	附注十九 (2)	354,113,093.40	348,568,450.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货		113,168,138.49	94,116,324.92
其中：数据资源			
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		8,405,390.70	8,405,390.70
流动资产合计		1,079,657,829.06	1,008,457,811.51
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)	743,872,798.51	743,872,798.51
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		325,430,467.24	321,597,947.75
在建工程		7,825,074.81	24,204,108.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,775,279.91	8,955,988.81
无形资产		68,167,694.37	23,072,151.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		940,000.00	1,060,000.00
递延所得税资产		7,676,956.14	6,147,223.96
其他非流动资产		4,901,186.64	45,792,282.75
非流动资产合计		1,224,309,457.62	1,231,422,502.18
资产总计		2,303,967,286.68	2,239,880,313.69
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,055,988.78	67,885,927.39
预收款项			
合同负债		4,518,165.52	1,545,665.56
应付职工薪酬		18,516,925.70	23,357,311.62
应交税费		2,188,661.32	2,975,663.88
其他应付款		6,858,060.58	3,750,346.66
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		247,110.85	241,201.42
其他流动负债		4,282,457.38	3,208,872.91

流动负债合计		106,667,370.13	102,964,989.44
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		8,152,592.88	8,279,103.03
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,652,045.14	4,569,032.82
递延所得税负债		1,178,951.11	1,214,363.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,983,589.13	14,062,499.47
负债合计		130,650,959.26	117,027,488.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		341,130,902.00	341,130,902.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		725,398,393.21	725,012,383.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,468,795.13	
盈余公积		175,028,474.62	175,028,474.62
未分配利润		930,289,762.46	881,681,064.95
所有者权益（或股东权益）合计		2,173,316,327.42	2,122,852,824.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,303,967,286.68	2,239,880,313.69

公司负责人：张海军 主管会计工作负责人：高令国 会计机构负责人：高令国

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	附注七（61）	1,080,898,186.94	1,042,499,502.53
其中：营业收入	附注七（61）	1,080,898,186.94	1,042,499,502.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		960,143,495.87	994,422,603.28
其中：营业成本	附注七（61）	801,592,089.50	861,221,734.71
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）	13,479,650.23	12,810,713.78
销售费用	附注七（63）	14,188,433.29	14,493,012.81
管理费用	附注七（64）	96,215,699.83	84,549,995.47
研发费用	附注七（65）	38,925,881.04	27,808,428.86
财务费用	附注七（66）	-4,258,258.02	-6,461,282.35
其中：利息费用	附注七（66）	754,406.96	1,656,373.06
利息收入	附注七（66）	3,959,184.46	6,354,185.71
加：其他收益	附注七（67）	5,897,374.75	8,430,338.54
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			

列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	附注七(71)	-4,550,270.66	-5,684,563.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)	附注七(72)	-1,043,831.77	-8,120,135.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注七(73)	112,252.44	0.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		121,170,215.83	42,702,538.64
加:营业外收入	附注七(74)	198,750.62	226,770.25
减:营业外支出	附注七(75)	1,812,737.41	1,651,933.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		119,556,229.04	41,277,375.65
减:所得税费用	附注七(76)	19,309,983.17	14,557,154.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		100,246,245.87	26,720,221.40
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		100,246,245.87	26,720,221.40
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		78,442,549.73	23,550,352.29
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		21,803,696.14	3,169,869.11
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		100,246,245.87	26,720,221.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		78,442,549.73	23,550,352.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		21,803,696.14	3,169,869.11
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.07

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：高令国 会计机构负责人：高令国

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	附注十九（4）	390,714,448.61	391,952,456.23
减：营业成本	附注十九（4）	290,439,746.19	307,549,222.77
税金及附加		4,144,031.11	4,031,168.45
销售费用		319,776.62	549,426.36
管理费用		29,362,166.08	20,725,713.64
研发费用		19,567,113.04	11,772,108.84
财务费用		-5,778,438.40	-5,433,644.58
其中：利息费用		0.00	611.10
利息收入		5,995,381.91	5,657,708.41
加：其他收益		2,743,150.87	4,214,544.86
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十九（5）	0.00	1,160,731.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		100,209.29	37,067.63
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-113,522.07	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		55,037.45	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		55,444,929.51	58,170,804.97
加：营业外收入		8,370.00	23,238.24
减：营业外支出		1,587,128.65	1,085,419.75

三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		53,866,170.86	57,108,623.46
减：所得税费用		-1,565,144.69	9,740,379.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		55,431,315.55	47,368,244.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		55,431,315.55	47,368,244.13
（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		55,431,315.55	47,368,244.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.16	0.14

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.14
-----------------	--	------	------

公司负责人：张海军 主管会计工作负责人：高令国 会计机构负责人：高令国

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		934,198,553.04	757,626,136.93
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		18,078,860.70	12,577,437.85
收到其他与经营活动有关的现金	附注七（78）	20,511,813.91	19,520,830.80
经营活动现金流入小计		972,789,227.65	789,724,405.58
购买商品、接受劳务支付的现金		520,923,663.74	438,221,613.92
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		189,004,491.36	179,291,970.72
支付的各项税费		77,207,078.61	76,371,036.39
支付其他与经营活动有关的现金	附注七（78）	20,773,893.73	26,745,184.95
经营活动现金流出小计		807,909,127.44	720,629,805.98
经营活动产生的现金流量净额		164,880,100.21	69,094,599.60
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		478,402.78	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,066.80	16,122.20
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）	50,000,000.00	50,534,791.67
投资活动现金流入小计		50,520,469.58	50,550,913.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,833,444.88	51,580,174.10
投资支付的现金		2,173,800.00	0.00
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）	50,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		176,007,244.88	101,580,174.10
投资活动产生的现金流量净额		-125,486,775.30	-51,029,260.23

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,595,827.73	5,088,055.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七（78）	711,937.92	722,545.06
筹资活动现金流出小计		31,307,765.65	13,810,600.18
筹资活动产生的现金流量净额		-15,307,765.65	-13,810,600.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		880,774.65	1,698,417.97
五、现金及现金等价物净增加额		24,966,333.91	5,953,157.16
加：期初现金及现金等价物余额		852,854,370.74	882,980,266.38
六、期末现金及现金等价物余额		877,820,704.65	888,933,423.54

公司负责人：张海军 主管会计工作负责人：高令国 会计机构负责人：高令国

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		344,481,821.73	215,824,552.09
收到的税费返还		711,475.56	675,125.27
收到其他与经营活动有关的现金		10,936,890.87	4,554,075.02
经营活动现金流入小计		356,130,188.16	221,053,752.38
购买商品、接受劳务支付的现金		184,915,653.14	108,323,741.63
支付给职工及为职工支付的现金		79,212,820.86	71,627,621.62
支付的各项税费		23,762,160.45	33,480,571.27
支付其他与经营活动有关的现金		3,800,398.03	10,019,565.44
经营活动现金流出小计		291,691,032.48	223,451,499.96
经营活动产生的现金流量净额		64,439,155.68	-2,397,747.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	2,902,312.37
取得投资收益收到的现金		478,402.78	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,572.80	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	1,159,716.19
收到其他与投资活动有关的现金		53,832,899.16	50,652,419.44
投资活动现金流入小计		54,335,874.74	54,714,448.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,401,447.31	12,256,785.72

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		55,000,000.00	58,000,000.00
投资活动现金流出小计		72,401,447.31	70,256,785.72
投资活动产生的现金流量净额		-18,065,572.57	-15,542,337.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,822,614.04	3,414,975.68
支付其他与筹资活动有关的现金		329,348.16	329,348.16
筹资活动现金流出小计		7,151,962.20	7,744,323.84
筹资活动产生的现金流量净额		-7,151,962.20	-7,744,323.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		39,221,620.91	-25,684,409.14
		310,721,480.51	488,021,587.13
六、期末现金及现金等价物余额			
		349,943,101.42	462,337,177.99

公司负责人：张海军 主管会计工作负责人：高令国 会计机构负责人：高令国

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	341,130,902.00				556,171,048.01			8,943,035.57	290,821,642.44		1,197,055,820.62		2,394,122,448.64	242,188,253.49	2,636,310,702.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	341,130,902.00				556,171,048.01			8,943,035.57	290,821,642.44		1,197,055,820.62		2,394,122,448.64	242,188,253.49	2,636,310,702.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-12,925,673.88			2,436,101.21			71,619,931.69		61,130,359.02	33,343,514.11	94,473,873.13
（一）综合收益总额											78,442,549.73		78,442,549.73	21,803,696.14	100,246,245.87
（二）所有者投入和减少资本					-13,311,683.88								-13,311,683.88	11,137,883.88	-2,173,800.00
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															
4. 其他					-13,311,683.88							-13,311,683.88	11,137,883.88	-2,173,800.00	
（三）利润分配										-6,822,618.04		-6,822,618.04		-6,822,618.04	
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										-6,822,618.04		-6,822,618.04		-6,822,618.04	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他														
（五）专项储备							2,436,101.21					2,436,101.21	401,934.09	2,838,035.30
1. 本期提取							7,421,692.56					7,421,692.56	1,309,000.94	8,730,693.50
2. 本期使用							4,985,591.35					4,985,591.35	907,066.85	5,892,658.20
（六）其他					386,010.00							386,010.00		386,010.00
四、本期期末余额	341,130,902.00				543,245,374.13		11,379,136.78	290,821,642.44		1,268,675,752.31		2,455,252,807.66	275,531,767.60	2,730,784,575.26

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	341,130,902.00				556,085,287.42			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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	341,130,902.00				556,085,287.42			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
三、本期增减变动金额（减少以					-299,049.89			2,696,905.60			20,139,043.27		22,536,898.98	4,269,049.73	26,805,948.71

“一”号 填列)															
(一) 综合收 益总额											23,550,352.29		23,550,352.29	3,169,869.11	26,720,221.40
(二) 所有者 投入和 减少资 本					-685,059.89								-685,059.89	685,059.89	0.00
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															
4. 其他					-685,059.89								-685,059.89	685,059.89	0.00
(三) 利润分 配											-3,411,309.02		-3,411,309.02		-3,411,309.02
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所											-3,411,309.02		-3,411,309.02		-3,411,309.02

有者 （或股 东）的 分配															
4. 其他															
（四） 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）															
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益															
6. 其他															
（五）								2,696,905.60					2,696,905.60	414,120.73	3,111,026.33

专项储备															
1. 本期提取							7,942,769.62					7,942,769.62	1,082,415.83	9,025,185.45	
2. 本期使用							5,245,864.02					5,245,864.02	668,295.10	5,914,159.12	
（六）其他					386,010.00							386,010.00		386,010.00	
四、本期期末余额	341,130,902.00				555,786,237.53		10,118,157.76	280,394,393.53		1,145,363,484.17		2,332,793,174.99	236,309,727.08	2,569,102,902.07	

公司负责人：张海军 主管会计工作负责人：高令国 会计机构负责人：高令国

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	341,130,902.00				725,012,383.21			0.00	175,028,474.62	881,681,064.95	2,122,852,824.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,130,902.00				725,012,383.21			0.00	175,028,474.62	881,681,064.95	2,122,852,824.78
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					386,010.00			1,468,795.13		48,608,697.51	50,463,502.64
（一）综合收益总额										55,431,315.55	55,431,315.55
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-6,822,618.04	-6,822,618.04
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-6,822,618.04	-6,822,618.04
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											

（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								1,468,795.13			1,468,795.13
1．本期提取								3,211,166.10			3,211,166.10
2．本期使用								1,742,370.97			1,742,370.97
（六）其他						386,010.00					386,010.00
四、本期期末余额	341,130,902.00					725,398,393.21		1,468,795.13	175,028,474.62	930,289,762.46	2,173,316,327.42

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	341,130,902.00				724,240,363.21			0.00	164,601,225.71	794,658,442.77	2,024,630,933.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	341,130,902.00				724,240,363.21			0.00	164,601,225.71	794,658,442.77	2,024,630,933.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					386,010.00			1,399,866.51		43,956,935.11	45,742,811.62
（一）综合收益总额										47,368,244.13	47,368,244.13
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-3,411,309.02	-3,411,309.02
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,411,309.02	-3,411,309.02
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,399,866.51			1,399,866.51
1. 本期提取								3,108,238.62			3,108,238.62
2. 本期使用								1,708,372.11			1,708,372.11
（六）其他						386,010.00					386,010.00
四、本期期末余额	341,130,902.00				724,626,373.21			1,399,866.51	164,601,225.71	838,615,377.88	2,070,373,745.31

公司负责人：张海军 主管会计工作负责人：高令国 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、锑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、锑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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的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

本公司营业周期为 12 个月。

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
重要的在建工程项目	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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

（2）合并财务报表编制的方法

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之

间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

②处置子公司

一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注五、19、长期股权投资。

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) 外币业务

外币业务采用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。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用发生日当月第一个交易日的汇率的中间价折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

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、金融负债或权益工具。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和

报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

①应收票据、应收账款及合同资产

对于应收票据、应收账款及合同资产，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

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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 金融工具章节。

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

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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 金融工具章节。

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、 应收款项融资

☒ 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

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详见本附注五、11 金融工具章节。

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

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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 金融工具章节。

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、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

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(3) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、11 金融工具章节。

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

持有待售主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

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

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本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、海南星展供应链有限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%。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	10-25	0%、5%、10%
机器设备	3-10	0%、5%、10%
运输设备	4-10	0%、5%、10%
电子设备	3-10	0%、5%、10%
其他设备	5-10	0%、5%、10%

(3) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(2). 折旧方法

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

☒适用 ☐不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

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。

23、 借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

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) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40-52 年	直线法	预计受益年限
专利权	15 年	直线法	预计受益年限
非专利技术	10 年	直线法	预计受益年限
软件及其他	10 年	直线法	预计受益年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

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本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

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(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

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、 股份支付

√适用 □不适用

本公司的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。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

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

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（2）按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

①销售商品属于在某一时点履行的履约义务，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点履行的履约义务，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

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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。

（2）确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

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

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五、27、长期资产减值 所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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，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

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、11、金融工具进行会计处理。

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。

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，本公司分别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，本公司按照本附注五、11、金融工具 “关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理”。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

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

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	5%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	5%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴。	1.5%、3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴。	1%、2%

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%
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	25%
重庆大足红蝶锑业有限公司	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%
青岛红星化工集团天然色素有限公司	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%
海南星展供应链有限公司	5%

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税：

①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符合财政部、国家税务总局《关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》（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。

②先进制造业

报告期，公司、子公司大龙锰业、红蝶新材料符合财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（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，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。

③企业吸纳税收政策

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。

(2) 所得税：

①本公司如下企业被批准为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠政策：

纳税主体名称	证书编号	获得日期
贵州红星发展股份有限公司	GR202452000105	2024 年 12 月 09 日
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	GR202452000129	2024 年 12 月 09 日
青岛红蝶新材料有限公司	GR202437100406	2024 年 11 月 19 日

②根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司重庆科瑞得科技有限公司、海南星展供应链有限公司符合小微企业税收减免政策条件，本报告期内享受小微企业所得税税收优惠。

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	8,177.57	8,127.39
银行存款	927,812,527.08	902,846,243.35
其他货币资金	7,888,343.97	7,998,055.64
存放财务公司存款		
合计	935,709,048.62	910,852,426.38
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

注：其他货币资金 7,668,760.64 元为子公司红星（新晃）精细化学有限公司、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；219,583.33 元为公司计提定期存款利息。

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	2,048,390.00	4,712,773.20
合计	2,048,390.00	4,712,773.20

(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

(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	2,156,200.00	100.00	107,810.00	5.00	2,048,390.00	4,960,813.89	100.00	248,040.69	5.00	4,712,773.20
其中：										
商业承兑汇票	2,156,200.00	100.00	107,810.00	5.00	2,048,390.00	4,960,813.89	100.00	248,040.69	5.00	4,712,773.20
合计	2,156,200.00	/	107,810.00	/	2,048,390.00	4,960,813.89	/	248,040.69	/	4,712,773.20

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,156,200.00	107,810.00	5.00
合计	2,156,200.00	107,810.00	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	248,040.69	-140,230.69				107,810.00
合计	248,040.69	-140,230.69				107,810.00

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、四、报告期内主要经营情况（三）、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

5、应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	241,884,276.39	180,612,681.69
1 年以内	241,884,276.39	180,612,681.69
1 至 2 年	7,737,454.86	7,514,126.82
2 至 3 年	5,528,359.90	5,978,392.34

3 年以上		
3 至 4 年	4, 240, 729. 26	9, 534, 003. 45
4 至 5 年	11, 537, 111. 19	8, 502, 540. 69
5 年以上		
5-6 年	6, 053, 055. 44	1, 980, 986. 87
6 年以上	27, 661, 651. 37	25, 767, 167. 83
合计	304, 642, 638. 41	239, 889, 899. 69

(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	29,683,274.52	9.74	28,714,285.28	96.74	968,989.24	29,723,274.52	12.39	28,378,085.08	95.47	1,345,189.44
其中：										
单项金额重大并单项计 提	6,126,325.72	2.01	6,126,325.72	100.00	0.00	6,126,325.72	2.55	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	23,556,948.80	7.73	22,587,959.56	95.89	968,989.24	23,596,948.80	9.84	22,251,759.36	94.30	1,345,189.44
按组合计提坏账准备	274,959,363.89	90.26	31,604,548.48	11.49	243,354,815.41	210,166,625.17	87.61	27,283,349.61	12.98	182,883,275.56
其中：										
账龄组合	274,959,363.89	90.26	31,604,548.48	11.49	243,354,815.41	210,166,625.17	87.61	27,283,349.61	12.98	182,883,275.56
合计	304,642,638.41	/	60,318,833.76	/	244,323,804.65	239,889,899.69	/	55,661,434.69	/	184,228,465.00

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	3,600,000.00	2,880,000.00	80.00	预计未来现金流量现值计提
客户 4	3,082,945.75	3,082,945.75	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 5	2,380,121.95	2,380,121.95	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 6	2,107,696.89	2,107,696.89	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 7	1,881,001.00	1,881,001.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 8	1,515,604.05	1,515,604.05	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 9	1,244,946.18	995,956.94	80.00	预计未来现金流量现值计提
客户 10	814,679.61	814,679.61	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 11	690,000.00	690,000.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 12	515,600.00	515,600.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 13	432,388.76	432,388.76	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 14	227,600.00	227,600.00	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	43,811.27	43,811.27	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 17	34,085.40	34,085.40	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 18	8,700.00	8,700.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
合计	29,683,274.52	28,714,285.28	96.74	/

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	55,661,434.69	4,697,399.07	50,000.00	-10,000.00		60,318,833.76
合计	55,661,434.69	4,697,399.07	50,000.00	-10,000.00		60,318,833.76

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	23,964,518.00		23,964,518.00	7.87	1,198,225.90
B 公司	23,062,689.38		23,062,689.38	7.57	1,153,134.47
C 公司	9,491,855.00		9,491,855.00	3.12	474,592.75
D 公司	8,723,806.20		8,723,806.20	2.86	436,190.31

E 公司	7, 533, 242. 69		7, 533, 242. 69	2. 47	490, 449. 36
合计	72, 776, 111. 27		72, 776, 111. 27	23. 89	3, 752, 592. 79

其他说明
无。

其他说明：

☒适用 ☐不适用

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

6、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	211,381,991.81	274,874,283.70
合计	211,381,991.81	274,874,283.70

(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	200,095,525.05	
合计	200,095,525.05	

(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	15,837,044.26	97.52	21,567,352.54	97.91
1 至 2 年	241,939.58	1.49	460,100.12	2.09
2 至 3 年	160,000.00	0.99	0.00	0.00
3 年以上				
合计	16,238,983.84	100.00	22,027,452.66	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	6,396,209.10	39.39
供应商 2	4,113,036.62	25.33
供应商 3	1,854,516.82	11.42
供应商 4	1,449,067.68	8.92
供应商 5	312,250.00	1.92
合计	14,125,080.22	86.98

其他说明：
无。

其他说明
□适用 √不适用

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	4,723,596.56	3,976,470.64
合计	4,723,596.56	3,976,470.64

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

(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

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 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。

(12). 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

(13). 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（含 1 年）	4,349,741.00	3,612,292.03
1 年以内	4,349,741.00	3,612,292.03
1 至 2 年	382,942.97	284,459.97
2 至 3 年	67,461.45	952,927.49
3 年以上		
3 至 4 年	840,762.27	1,500.00
4 至 5 年	140,500.00	150,000.00
5 年以上		
5-6 年	430,827.00	420,827.00
6 年以上	15,423,205.65	15,423,205.65
合计	21,635,440.34	20,845,212.14

(14). 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	8,652,202.00	8,402,202.00
保证金，押金	4,782,786.00	4,824,786.00
社保	892,335.53	828,391.34
出口退税款	1,978,919.23	1,758,413.96
其他代垫应收款项	5,329,197.58	5,031,418.84
合计	21,635,440.34	20,845,212.14

(15). 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)	
2025年1月1日余额	619,653.73		16,249,087.77	16,868,741.50
2025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	43,102.28			43,102.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	662,756.01		16,249,087.77	16,911,843.78

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

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	16,868,741.50	43,102.28				16,911,843.78
合计	16,868,741.50	43,102.28				16,911,843.78

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。

(17). 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

(18). 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
万山区下溪乡财政所	8,520,000.00	39.38	借款、押金	4-5 年 120,000.00 ； 6 年以上 8,400,000.00	8,460,000.00
贵州省铜仁地区矿产资源合作勘查协调工	2,000,000.00	9.24	保证金	6 年以上	2,000,000.00

作组					
出口退税款	1,978,919.23	9.15	出口退税	1 年以内	98,945.96
大足县国土资源局	1,500,000.00	6.93	征地款保证金	6 年以上	1,500,000.00
青岛信恒基商贸有限公司	866,747.47	4.01	其他代垫应收款项	6 年以上	866,747.47
合计	14,865,666.70	68.71	/	/	12,925,693.43

(19). 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	155,172,647.79	682,917.39	154,489,730.40	140,427,934.96	682,917.39	139,745,017.57
在产品	10,399,053.35		10,399,053.35	8,649,236.30		8,649,236.30
库存商品	249,434,342.61	15,169,386.44	234,264,956.17	210,295,267.85	16,988,392.18	193,306,875.67
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	1,013,329.92		1,013,329.92	885,268.98		885,268.98
发出商品	3,331,783.89		3,331,783.89	4,103,299.16		4,103,299.16
包装物及低值易耗品	6,842,407.54		6,842,407.54	7,946,185.08		7,946,185.08
自制半成品	8,022,947.79		8,022,947.79	7,174,256.45		7,174,256.45
合计	434,216,512.89	15,852,303.83	418,364,209.06	379,481,448.78	17,671,309.57	361,810,139.21

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 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	682,917.39					682,917.39
在产品						
库存商品	16,988,392.18	1,043,831.77		2,862,837.51		15,169,386.44
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	17,671,309.57	1,043,831.77		2,862,837.51		15,852,303.83

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货的可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出或领用
库存商品			

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

(4). 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

(5). 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	8,405,390.70	8,881,999.64
待抵扣税款	13,471,452.06	17,467,370.15
预付社保费用	22,831.02	37,037.07
其他费用	581,529.78	1,061,333.48
合计	22,481,203.56	27,447,740.34

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：

无。

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 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。

(4). 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

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 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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、联营企业												
镇宁红 星白湖 有限公司	0.00										0.00	
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：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%。

公司对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；2010 年年底对镇宁红星白马湖有限责任公司长期股权投资减记至零。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(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

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	9,395,058.26	2,417,960.88		11,813,019.14
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	9,395,058.26	2,417,960.88		11,813,019.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,292,809.77	1,031,505.59		6,324,315.36
2. 本期增加金额	250,329.72	24,170.70		274,500.42
(1) 计提或摊销	250,329.72	24,170.70		274,500.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,543,139.49	1,055,676.29		6,598,815.78
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	3,851,918.77	1,362,284.59		5,214,203.36
2. 期初账面价值	4,102,248.49	1,386,455.29		5,488,703.78

(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	829,598,479.80	861,823,341.17
固定资产清理	1,910,939.74	1,900,730.01
合计	831,509,419.54	863,724,071.18

其他说明:

无。

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	756,343,681.88	1,197,542,730.40	27,801,423.19	130,901,179.71	213,885,068.57	2,326,474,083.75
2. 本期增加金额	38,012,085.40	18,798,845.57	1,845,074.35	2,383,780.44	2,675,630.80	63,715,416.56
(1)购置	0.00	3,220,339.01	1,793,923.91	637,838.82	256,994.51	5,909,096.25
(2)在建工程转入	38,012,085.40	15,578,506.56	51,150.44	1,745,941.62	2,418,636.29	57,806,320.31
(3)企业						

合并增加						
3. 本期减少金额	28,811,720.30	13,990,327.25	1,211,940.05	81,626.11	15,957.27	44,111,570.98
(1)处置或报废	592,024.83	13,621,499.08	1,211,940.05	80,121.69	15,957.27	15,521,542.92
(2)转入在建工程	28,219,695.47	368,828.17	0.00	1,504.42	0.00	28,590,028.06
4. 期末余额	765,544,046.98	1,202,351,248.72	28,434,557.49	133,203,334.04	216,544,742.10	2,346,077,929.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	347,865,011.08	826,385,197.70	23,728,153.77	94,697,087.36	153,114,139.65	1,445,789,589.56
2. 本期增加金额	19,518,975.87	39,036,728.95	824,769.96	5,716,235.12	7,195,040.85	72,291,750.75
(1)计提	19,518,975.87	39,036,728.95	824,769.96	5,716,235.12	7,195,040.85	72,291,750.75
3. 本期减少金额	7,200,700.19	12,024,044.41	1,147,393.05	75,174.27	15,731.88	20,463,043.80
(1)处置或报废	348,393.71	11,877,978.16	1,147,393.05	75,099.06	8,000.00	13,456,863.98
(2)转入在建工程	6,852,306.48	146,066.25	0.00	75.21	7,731.88	7,006,179.82
4. 期末余额	360,183,286.76	853,397,882.24	23,405,530.68	100,338,148.21	160,293,448.62	1,497,618,296.51
三、减值准备						
1. 期初余额	7,218,095.45	11,582,385.78	18,317.86	26,536.25	15,817.68	18,861,153.02
2. 本期增加金额						
(1)计提						
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						

(2)转入 在建工程						
4. 期末余额	7,218,095.45	11,582,385.78	18,317.86	26,536.25	15,817.68	18,861,153.02
四、账面价值						
1. 期末账面价值	398,142,664.77	337,370,980.70	5,010,708.95	32,838,649.58	56,235,475.80	829,598,479.80
2. 期初账面价值	401,260,575.35	359,575,146.92	4,054,951.56	36,177,556.10	60,755,111.24	861,823,341.17

(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	329,413.68

(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	78,805,258.60	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	1,910,939.74	1,900,730.01
合计	1,910,939.74	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	269,547,566.49	141,347,485.67
工程物资	1,321,686.28	1,293,555.14
合计	270,869,252.77	142,641,040.81

其他说明：
无。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	270,146,011.76	598,445.27	269,547,566.49	141,945,930.94	598,445.27	141,347,485.67
合计	270,146,011.76	598,445.27	269,547,566.49	141,945,930.94	598,445.27	141,347,485.67

(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		10,464,000.52	15,708,825.54	15,853,103.22		10,319,722.84						自筹
锰盐技改工程		1,307,867.82	1,055,042.26	0.00		2,362,910.08						自筹
锑盐技改工程		86,192.93	342,580.38	407,611.52		21,161.79						自筹
环境保护治理与利用工程		20,186,692.88	23,587,995.67	40,236,910.35		3,537,778.20						自筹
5万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目		1,457,828.66	0.00	0.00		1,457,828.66						自筹
6000吨/年高性能电解二氧化锰项目		730,169.99	0.00	0.00		730,169.99						自筹
重庆瑞		105,434,716.80	140,712,959.53	0.00		246,147,676.33						自筹+

得思达 光电新 材料项 目												募集
矿洞改 扩建		1, 557, 512. 72	607, 296. 18	169, 638. 00		1, 995, 170. 90						自筹
在安装 设备		720, 948. 62	3, 991, 701. 57	1, 139, 057. 22		3, 573, 592. 97						自筹
合计		141, 945, 930. 94	186, 006, 401. 13	57, 806, 320. 31		270, 146, 011. 76	/	/			/	/

(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、四、报告期内主要经营情况（四）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、四、报告期内主要经营情况（三）、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,321,686.28		1,321,686.28	1,293,555.14		1,293,555.14
合计	1,321,686.28		1,321,686.28	1,293,555.14		1,293,555.14

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	10,543,873.82	1,583,593.48	213,250.61	12,340,717.91
2. 本期增加金额	40,000.00			40,000.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	10,583,873.82	1,583,593.48	213,250.61	12,380,717.91
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,587,885.01	415,229.64	84,159.43	2,087,274.08
2. 本期增加金额	220,708.90	263,932.26	35,541.78	520,182.94
(1) 计提	220,708.90	263,932.26	35,541.78	520,182.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,808,593.91	679,161.90	119,701.21	2,607,457.02
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	8,775,279.91	904,431.58	93,549.40	9,773,260.89
2. 期初账面价值	8,955,988.81	1,168,363.84	129,091.18	10,253,443.83

(2). 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

注 1：土地使用权为公司租用土地使用权。

注 2：房屋建筑物为子公司红星色素、红蝶新材料租用房屋建筑物。

注 3：运输设备为子公司红蝶新材料及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	商标使用权	软件及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	158,657,502.39		10,101,886.80	0.00	3,752,732.93	172,512,122.12
2. 本期增加金 额	43,831,650.97			5,412,452.85		49,244,103.82
(1) 购置	43,831,650.97			5,412,452.85		49,244,103.82
(2) 内部研发						
(3) 企业合并 增加						
3. 本期减少金 额						
(1) 处置						
4. 期末余额	202,489,153.36		10,101,886.80	5,412,452.85	3,752,732.93	221,756,225.94
二、累计摊销						
1. 期初余额	35,657,944.36		6,805,112.10	0.00	1,013,131.05	43,476,187.51
2. 本期增加金 额	1,855,283.75		506,315.00	874,655.90	188,105.70	3,424,360.35
(1) 计提	1,855,283.75		506,315.00	874,655.90	188,105.70	3,424,360.35
3. 本期减少金 额						
(1) 处置						
4. 期末余额	37,513,228.11		7,311,427.10	874,655.90	1,201,236.75	46,900,547.86

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	164,975,925.25		2,790,459.70	4,537,796.95	2,551,496.18	174,855,678.08
2. 期初账面价 值	122,999,558.03		3,296,774.70	0.00	2,739,601.88	129,035,934.61

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0.00%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 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。

注 4：商标使用权为公司及子公司大龙锰业、平度新材料租用母公司青岛红星化工集团有限责任公司商标使用权组成。

注 5：无形资产增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况(三)、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

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	407,441.32		101,964.72		305,476.60
采矿权费	9,568,280.18		432,559.98		9,135,720.20
矿山整合费用	5,824,615.40		728,076.90		5,096,538.50
矿山“六大系统”	409,276.43		204,638.22		204,638.21
渣场管理费	1,060,000.00		120,000.00		940,000.00

信息化服务费	33,185.85		6,637.14		26,548.71
合计	17,302,799.18		1,593,876.96		15,708,922.22

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	34,788,998.87	6,134,256.87	36,608,004.61	6,421,490.98
内部交易未实现利润	15,681,635.87	3,888,926.76	7,049,346.40	1,733,956.72
可抵扣亏损				
租赁负债	9,350,971.11	1,483,817.72	9,837,727.95	1,579,492.18
矿山恢复义务	3,341,954.85	835,488.72	3,142,876.53	785,719.14
递延收益政府补助	21,806,192.70	3,270,928.91	9,448,975.08	1,417,346.26
固定资产折旧税会差异	30,717,569.70	6,318,577.03	30,434,329.25	6,276,090.96
无形资产摊销税会差异	234,360.00	35,154.00	156,240.00	23,436.00
应付职工薪酬	1,146,650.00	286,662.50	2,327,192.92	537,862.87
信用减值准备	74,697,227.98	15,555,313.86	70,139,486.38	14,463,591.03
合计	191,765,561.08	37,809,126.37	169,144,179.12	33,238,986.14

(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	20,412,920.79	4,515,834.97	22,938,889.71	5,035,666.37
使用权资产	8,687,599.26	1,382,357.86	9,174,624.96	1,478,499.07
合计	29,100,520.05	5,898,192.83	32,113,514.67	6,514,165.44

(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	3,164,162.81	3,161,633.75
可抵扣亏损	346,177,765.94	328,299,329.10
合计	349,341,928.75	331,460,962.85

(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
2025 年	62,757,118.65	62,757,118.65	
2026 年	7,299,279.48	7,299,279.48	
2027 年	18,397,992.65	18,432,258.08	
2028 年	15,489,333.33	15,489,333.33	
2029 年	34,473,075.14	34,591,441.65	
2030 年	63,244,669.37	51,078,567.48	
2031 年	12,801,152.30	12,801,152.30	
2032 年	0.00	0.00	
2033 年	72,512,352.94	75,421,580.48	
2034 年	49,582,366.61	50,428,597.65	
2035 年	9,620,425.47		
合计	346,177,765.94	328,299,329.10	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

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	95,381,827.12		95,381,827.12	170,211,248.58		170,211,248.58
合计	95,381,827.12		95,381,827.12	170,211,248.58		170,211,248.58

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、四、报告期内主要经营情况（三）、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

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	7,888,343.97	7,888,343.97	其他	环境恢复治理基金及定期存款利息	7,998,055.64	7,998,055.64	其他	环境恢复治理基金及定期存款利息
应收票据					427,175.00	270,514.31	其他	已背书
存货								

其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	7,888,343.97	7,888,343.97	/	/	8,425,230.64	8,268,569.95	/	/

其他说明：
详见第三节 管理层讨论与分析 四、报告期内主要经营情况（三）资产、负债情况分析 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		
保证借款		
信用借款	42,200,000.00	49,200,000.00
短期借款利息	32,000.01	40,806.74
合计	42,232,000.01	49,240,806.74

短期借款分类的说明：
注 1:子公司红星色素以信用借款方式向兴业银行股份有限公司青岛分行借款 1000 万元，借款期限为 2024 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 30 日，贷款利率为 2.70%；
以信用借款方式向中国银行股份有限公司青岛夏庄路支行借款 400 万元，借款期限为 2024 年 8 月 30 日至 2025 年 8 月 30 日，贷款利率为 2.95%；
以信用借款方式向恒丰银行(中国)有限公司青岛分行借款 1000 万元，期限为 2024 年 10 月 8 日至 2025 年 10 月 8 日，贷款利率均为 2.85%。
以信用借款方式向中信银行即墨支行借款 1000 万元，借款期限为 2025 年 3 月 17 日至 2026 年 3 月 16 日，贷款利率为 2.70%；
以信用借款方式向中国银行股份有限公司青岛夏庄路支行借款 600 万元，借款期限为 2025 年 3 月 18 日至 2026 年 3 月 17 日，贷款利率为 2.70%；
注 2:子公司红蝶新材料以信用借款方式向中国银行李沧支行借款 220 万元,借款期限为 2024 年 8 月 29 日至 2025 年 8 月 29 日，贷款利率为 2.50%。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

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

□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	269,806,160.58	198,369,652.66
1-2 年	25,653,889.94	32,544,887.90
2-3 年	7,566,471.96	6,869,323.11
3 年以上	22,251,659.36	50,433,450.92
合计	325,278,181.84	288,217,314.59

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	20,395.23	81,580.95
合计	20,395.23	81,580.95

(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

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

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	13,861,281.57	14,951,950.58
合计	13,861,281.57	14,951,950.58

(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

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	73,467,354.09	156,347,417.06	166,510,863.65	63,303,907.50
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	19,950,082.99	19,895,963.41	54,119.58
三、辞退福利	0.00	2,597,664.30	2,597,664.30	0.00
四、一年内到期的其他福利				

合计	73,467,354.09	178,895,164.35	189,004,491.36	63,358,027.08
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	31,966,275.59	133,957,669.25	144,611,877.64	21,312,067.20
二、职工福利费	10,944,192.73	3,211,568.96	3,738,883.36	10,416,878.33
三、社会保险费	142,652.51	10,549,707.84	10,665,397.80	26,962.55
其中：医疗保险费	142,652.51	8,782,660.81	8,899,387.80	25,925.52
工伤保险费	0.00	1,767,047.03	1,766,010.00	1,037.03
生育保险费				
四、住房公积金	0.00	4,206,242.00	4,153,616.00	52,626.00
五、工会经费和职工教育经费	30,414,233.26	4,422,229.01	3,341,088.85	31,495,373.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	73,467,354.09	156,347,417.06	166,510,863.65	63,303,907.50

(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	0.00	17,399,436.22	17,347,585.18	51,851.04
2、失业保险费	0.00	755,004.23	752,735.69	2,268.54
3、企业年金缴费	0.00	1,795,642.54	1,795,642.54	0.00
合计	0.00	19,950,082.99	19,895,963.41	54,119.58

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	8,209,387.21	6,143,241.83

消费税		
营业税		
企业所得税	13,605,173.38	8,516,114.02
个人所得税	1,911,994.98	490,012.08
城市维护建设税	516,938.92	336,798.89
土地使用税	94,133.83	0.00
房产税	453,239.09	506,764.11
矿产资源税	0.00	268,190.36
印花税	468,874.65	502,760.24
教育费附加	416,871.68	292,433.02
环境保护税	147,459.34	201,821.45
其他税费	14,194.52	395.02
合计	25,838,267.60	17,258,531.02

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、四、报告期内主要经营情况（三）、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

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	2,785,873.88
其他应付款	28,988,155.17	27,443,052.87
合计	31,774,029.05	30,228,926.75

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,785,873.88	2,785,873.88
划分为权益工具的优先股\永续债股利		

优先股\永续债股利-XXX		
合计	2,785,873.88	2,785,873.88

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

子公司红星进出口因原相关股东正在办理自身有关手续，尚未支付相关股利。

(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	8,198,064.62	8,719,369.22
代扣保险款	1,338,816.02	2,219,463.85
代垫运费	6,728,485.22	8,430,929.99
其他代垫费用	3,135,316.58	2,094,118.98
奖惩款	2,233,824.17	2,233,824.17
商标许可权	3,608,301.90	0.00
股权款及利息	3,745,346.66	3,745,346.66
合计	28,988,155.17	27,443,052.87

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

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		
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	840,941.44	834,076.68
1年内到期的长期借款利息		
合计	840,941.44	834,076.68

其他说明：

无。

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
物流费用	4,575,710.69	4,090,104.15
维修费	3,086,449.78	3,698,253.61
待转销项税款-合同负债	1,773,070.90	1,943,753.60
水电、燃气费	660,499.34	755,696.94
价格基金	258,733.55	261,732.38
代理费	118,810.68	118,810.68
未终止确认的商业票据支付义务	0.00	427,175.00
其他	2,172,751.68	1,626,718.33
合计	12,646,026.62	12,922,244.69

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

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（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	9,350,971.11	9,837,727.95
一年内到期的租赁负债（附注七、43）	840,941.44	834,076.68
合计	8,510,029.67	9,003,651.27

其他说明：

无。

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	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	8,860,841.61	8,661,763.29	注 1
辞退福利	236,050.00	236,050.00	注 2
合计	9,096,891.61	8,897,813.29	/

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。

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	571,072.49		94,680.06	476,392.43	收到政府补助
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	3,989,583.48		331,249.98	3,658,333.50	收到政府补助
纳米硫酸钡制备关键技术研究及示范项目	87,027.08		7,567.56	79,459.52	收到政府补助
3万吨/年硫回收装置产能减排专项资金	680,672.32		50,420.16	630,252.16	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	768,777.85		51,333.30	717,444.55	收到政府补助
新建6000吨高纯碳酸钡项	907,555.57		42,666.66	864,888.91	收到政府补助

目内陆开放型经济试验区 建设专项资金					
2024 年度中央引导地方科 技发展资金	375,000.00	2,185,000.00		2,560,000.00	收到政府补助
技术设备投资奖补资金	57,206.88		4,344.84	52,862.04	收到政府补助
5G 工业互联网项目专项资 金补助	1,612,079.41	1,050,000.00	665,519.82	1,996,559.59	收到政府补助
锰酸锂正极材料项目补助 经费	250,000.00	2,170,000.00		2,420,000.00	收到政府补助
碳酸锂母液处理工艺研究 项目补助经费	150,000.00			150,000.00	收到政府补助
煤改气项目专项资金	0.00	5,200,000.00		5,200,000.00	收到政府补助
燃煤炉专项资金	0.00	3,000,000.00		3,000,000.00	收到政府补助
合计	9,448,975.08	13,605,000.00	1,247,782.38	21,806,192.70	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况（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锑业有限公司筹建期间汇兑收益，根据该公司章程规定留待企业清算时并入清算收益。

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

		股		转股			
股份总数	341,130,902.00						341,130,902.00

其他说明：

注：公司无限售流通股总计 321,973,182 股，限售流通股总计 19,157,720 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，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）	540,073,707.54		13,311,683.88	526,762,023.66
其他资本公积	4,992,333.79	386,010.00		5,378,343.79
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
合计	556,171,048.01	386,010.00	13,311,683.88	543,245,374.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本溢价（股本溢价）变动主要是子公司大龙锰业以 2,173,800.00 元价格收购贵州省壹零叁工程勘察施工有限责任公司所持孙公司万山鹏程矿业有限责任公司 30% 股权。

56、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

57、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

58、专项储备

☒ 适用 ☐ 不适用

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	8,943,035.57	7,421,692.56	4,985,591.35	11,379,136.78
合计	8,943,035.57	7,421,692.56	4,985,591.35	11,379,136.78

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（财资〔2022〕136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	259,595,842.40			259,595,842.40
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	290,821,642.44			290,821,642.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,197,055,820.62	1,125,224,440.90
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,197,055,820.62	1,125,224,440.90
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	78,442,549.73	89,081,246.67
减: 提取法定盈余公积		10,427,248.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,822,618.04	6,822,618.04
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,268,675,752.31	1,197,055,820.62

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,067,391,017.81	786,418,888.21	1,025,519,325.41	843,735,198.75
其他业务	13,507,169.13	15,173,201.29	16,980,177.12	17,486,535.96
合计	1,080,898,186.94	801,592,089.50	1,042,499,502.53	861,221,734.71

(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	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	746,539,986.83	534,309,187.94	746,539,986.83	534,309,187.94
锰盐产品	105,084,380.53	71,699,209.21	105,084,380.53	71,699,209.21
其他产品	215,766,650.45	180,410,491.06	215,766,650.45	180,410,491.06
合计	1,067,391,017.81	786,418,888.21	1,067,391,017.81	786,418,888.21
按经营地区分类				
境内	748,424,693.37	505,508,339.65	748,424,693.37	505,508,339.65
境外	318,966,324.44	280,910,548.56	318,966,324.44	280,910,548.56
合计	1,067,391,017.81	786,418,888.21	1,067,391,017.81	786,418,888.21
市场或客户类型				
无机盐行业	746,539,986.83	534,309,187.94	746,539,986.83	534,309,187.94
锰盐行业	105,084,380.53	71,699,209.21	105,084,380.53	71,699,209.21
其他行业	215,766,650.45	180,410,491.06	215,766,650.45	180,410,491.06

合计	1,067,391,017.81	786,418,888.21	1,067,391,017.81	786,418,888.21
合同类型				
按商品转让的时间分类				
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
直销	1,067,391,017.81	786,418,888.21	1,067,391,017.81	786,418,888.21
合计	1,067,391,017.81	786,418,888.21	1,067,391,017.81	786,418,888.21
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。

62、 税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,701,202.46	2,514,093.26
教育费附加	2,362,826.73	2,230,720.09
资源税	895,818.18	658,114.83
房产税	2,306,520.92	2,281,956.96
土地使用税	3,912,599.49	3,650,647.98
车船使用税	8,919.96	11,285.46
印花税	908,529.95	887,981.95

环境保护税	347,914.77	574,139.42
地方水利建设基金	35,317.77	1,773.83
合计	13,479,650.23	12,810,713.78

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	7,474,526.64	6,824,927.41
折旧费	29,324.75	7,904.18
办公费	144,053.39	192,453.30
差旅费	477,944.42	470,315.89
物耗及修理费	461,306.32	561,400.60
代理费	2,558,447.67	4,370,890.97
出口信用保险	507,193.84	531,736.42
业务招待费	815,812.34	741,200.93
其他	1,719,823.92	792,183.11
合计	14,188,433.29	14,493,012.81

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	54,689,659.97	50,737,547.62
办公费	955,446.06	1,051,937.71
差旅费	326,334.19	341,774.57
业务招待费	264,512.77	434,901.30
劳务费	4,200,000.00	4,036,713.96
停工损失	12,879,333.51	8,249,272.80
审计费	1,196,681.59	759,389.93
环保费用	69,766.26	135,710.94
水电费	1,244,624.60	1,163,821.98

维修费	2,939,610.53	1,545,334.29
折旧费	6,959,531.31	7,140,231.01
无形资产摊销	3,424,360.35	2,024,779.33
其他	7,065,838.69	6,928,580.03
合计	96,215,699.83	84,549,995.47

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	7,876,014.12	7,045,248.26
机物料消耗	21,124,881.75	12,109,571.10
折旧费	2,972,496.73	3,251,595.40
燃料及动力	4,655,878.29	2,683,335.26
其他	2,296,610.15	2,718,678.84
合计	38,925,881.04	27,808,428.86

其他说明：

注：研发费用增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析 1、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	754,406.96	1,656,373.06
利息收入	-3,959,184.46	-6,354,185.71
未确认融资费用	228,181.08	237,723.51
汇兑损益	-1,533,756.23	-2,199,121.13
银行手续费	252,094.63	197,927.92
合计	-4,258,258.02	-6,461,282.35

其他说明：

注：财务费用增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析 1、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
先进制造业抵减 5%增值税	2,175,941.24	5,086,579.56
资源综合利用退税	1,268,701.68	843,850.86
5G 工业互联网项目专项资金补助	665,519.82	20,835.00
脱贫人口减免增值税	594,750.00	224,250.00
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	331,249.98	331,249.96
开拓市场扶持资金	281,000.00	88,400.00
代扣手续费	122,597.45	139,472.14
稳岗扩岗补贴	106,602.00	62,624.92
标准制定奖励	100,000.00	20,000.00
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	94,680.06	94,680.06
高纯碳酸钡干粒产业化关键技术研究课题三专项经费	51,333.33	51,333.33
硫回收装置产能减排专项资金	50,420.16	50,420.16
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	42,666.63	42,666.63
纳米硫酸钡制备关键技术与示范项目	7,567.56	7,567.56
企业技术综合改造奖补资金	4,344.84	1,448.28
政府扶持资金	0.00	1,239,960.08
综合利用项目资金	0.00	100,000.00
高新技术企业补助	0.00	20,000.00
引才薪酬补贴	0.00	5,000.00
合计	5,897,374.75	8,430,338.54

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、四、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

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	140,230.69	94,192.62
应收账款坏账损失	-4,647,399.07	-5,962,975.15
其他应收款坏账损失	-43,102.28	184,218.84
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	-4,550,270.66	-5,684,563.69

其他说明：

无。

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	-1,043,831.77	-8,120,135.46
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		
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	-1,043,831.77	-8,120,135.46

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、四、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	112,252.44	0.00
合计	112,252.44	0.00

其他说明：

√适用 □不适用

注：资产处置收益增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、四、报告期内主要经营情况

（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	198,750.62	226,770.25	198,750.62
合计	198,750.62	226,770.25	198,750.62

其他说明：

√适用 □不适用

无。

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	1,661,161.34	455,912.15	1,661,161.34
其中：固定资产处置损失	1,661,161.34	455,912.15	1,661,161.34
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	44,000.00	33,000.00	44,000.00
其他	107,576.07	1,163,021.09	107,576.07
合计	1,812,737.41	1,651,933.24	1,812,737.41

其他说明：

无。

76、 所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,496,096.01	16,862,504.06
递延所得税费用	-5,186,112.84	-2,305,349.81
合计	19,309,983.17	14,557,154.25

(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	119,556,229.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,933,434.36
子公司适用不同税率的影响	6,201,125.83

调整以前期间所得税的影响	431,253.19
非应税收入的影响	-495,579.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	251,604.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-279,398.63
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	4,685,765.42
资产损失扣除	-9,418,222.24
所得税费用	19,309,983.17

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

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

77、其他综合收益

☐ 适用 ☒ 不适用

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	14,092,602.00	3,498,985.00
收到的其他款项	6,419,211.91	16,021,845.80
合计	20,511,813.91	19,520,830.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	13,795,502.10	12,578,112.05
支付的其他款项	6,975,186.62	13,032,624.54
环境恢复治理基金	3,205.01	1,134,448.36
合计	20,773,893.73	26,745,184.95

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
定期存款及利息	50,000,000.00	50,534,791.67
合计	50,000,000.00	50,534,791.67

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

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	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

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	711,937.92	722,545.06
合计	711,937.92	722,545.06

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

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	49,246,079.34	16,000,000.00	759,134.36	23,773,213.69	0.00	42,232,000.01
其他应付款-股权收购款	3,745,346.66	0.00	0.00	0.00	0.00	3,745,346.66
其他应付款-应付股利	2,785,873.88	0.00	6,822,614.04	6,822,614.04	0.00	2,785,873.88
一年内到期的非流动负债	834,076.68	0.00	12,712.79	0.00	5,848.03	840,941.44
租赁负债	9,003,651.27	0.00	228,181.08	711,937.92	9,864.76	8,510,029.67
合计	65,615,027.83	16,000,000.00	7,822,642.27	31,307,765.65	15,712.79	58,114,191.66

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 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	100,246,245.87	26,720,221.40
加：资产减值准备	1,043,831.77	8,120,135.46
信用减值损失	4,550,270.66	5,684,563.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,566,251.17	81,317,884.09
使用权资产摊销	520,182.94	521,568.34

无形资产摊销	3,424,360.35	2,024,779.33
长期待摊费用摊销	1,593,876.96	1,806,126.42
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）	-112,252.44	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,661,161.34	455,912.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-376,589.39	195,678.60
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,570,140.23	-2,240,398.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-615,972.61	-64,951.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-54,735,064.11	32,751,236.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,371,918.78	-77,408,543.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,489,907.94	-13,872,529.18
其他	2,822,111.21	3,082,915.60
经营活动产生的现金流量净额	164,880,100.21	69,094,599.60
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	877,820,704.65	888,933,423.54
减：现金的期初余额	852,854,370.74	882,980,266.38
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	24,966,333.91	5,953,157.16

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	877,820,704.65	852,854,370.74
其中：库存现金	8,177.57	8,127.39
可随时用于支付的银行存款	877,812,527.08	852,846,243.35
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	877,820,704.65	852,854,370.74
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	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	7,888,343.97	7,998,055.64	注 1
银行存款	50,000,000.00	50,000,000.00	注 2
合计	57,888,343.97	57,998,055.64	/

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及公司定期存款利息。

注 2：2025 年 3 月，公司在中国光大银行股份有限公司贵阳云岩支行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	-	-	80,518,190.04
其中：美元	11,247,756.55	7.1586	80,518,190.04
欧元			
港币			
应收账款	-	-	52,943,835.10
其中：美元	7,362,801.32	7.1586	52,707,349.55
欧元	28,145.00	8.4024	236,485.55
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

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711,937.92(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	105,643.75	
房屋建筑物	1,412,411.46	
合计	1,518,055.21	

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、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 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	7,876,014.12	7,045,248.26

机物料消耗	21,124,881.75	12,109,571.10
折旧费	2,972,496.73	3,251,595.40
燃料及动力	4,655,878.29	2,683,335.26
其他	2,296,610.15	2,718,678.84
合计	38,925,881.04	27,808,428.86
其中：费用化研发支出	38,925,881.04	27,808,428.86
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

1、为进一步聚焦主责主业，公司继续推进合并范围内无实际经营业务小企业清理工作，2025年3月14日，公司收到江口县市场监督管理局出具的《登记通知书》，贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司完成清算注销，该子公司注销完成后不再纳入公司合并报表范围。此次控股子公司清算注销不会对公司整体财务状况产生不利影响。

2、公司全资子公司红星进出口为进一步扩大业务规模，提升海外市场竞争力，打造化工产品一站式服务平台，决定通过在海南省海口市保税区设立全资子公司实现贸易类产品国内采购外币结算，提高产品利润率，规避利率波动产生的汇兑风险。2025年4月9日取得营业执照，具体信息如下：

公司名称：海南星展供应链有限公司

公司类型：有限责任公司

住所：海南省海口市保税区(澄迈县老城经济开发区南一环路69号综合保税区)安商路高端食(药)材加工标准化厂房综合楼201-50室

成立日期：2025年4月9日

注册资本：1,000万元人民币

经营范围：一般经营项目，采购代理服务；销售代理；供应链管理服务；国内贸易代理；化工产品销售(不含许可类化工产品)(经营范围中的一般经营项目依法自主开展经营活动，通过国家企业信用信息公示系统(海南)向社会公示)(一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营)(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。)

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 锑业有限公司	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	8,392	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 锑业有限公司	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
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
红星（新晃）精 细化学有限责 任公司	湖南省怀化市新 晃侗族自治县鱼 市镇新晃开发区	1,000	湖南省怀化市 新晃侗族自治 县鱼市镇新晃 开发区	无机盐生 产、销售	100.00	0.00	设立
贵州省松桃红 星电化矿业有	松桃县孟溪镇	300	贵州省铜仁市 松桃苗族自治	矿产开发、 销售	0.00	53.73	设立

限责任公司			县孟溪镇				
万山鹏程矿业 有限责任公司	贵州省铜仁市万 山区下溪乡铁门 村	100	贵州省铜仁市 万山区下溪乡 铁门村	矿产品销 售; 锰矿石 开采	0.00	100.00	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
海南星展供应 链有限公司	海南省海口市保 税区(澄迈县老城 经济开发区南一 环路69号综合保 税区)安商路高端 食(药)材加工标 准化厂房综合楼 201-50室	1,000	海南省海口市 保税区(澄迈县 老城经济开发 区南一环路69 号综合保税区) 安商路高端食 (药)材加工标 准化厂房综合 楼201-50室	化工产品 销售	0.00	100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无。

其他说明：

注 1：子公司红星进出口为进一步扩大业务规模，提升海外市场竞争力，在海南省海口市保税区设立全资子公司海南星展供应链有限公司，2025 年 4 月 9 日取得营业执照，注册资本 1000 万元。

注 2：为进一步聚焦主责主业，公司继续推进合并范围内无实际经营业务小企业清理工作，2025 年 3 月 14 日，公司收到江口县市场监督管理局出具的《登记通知书》，贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司完成清算注销。

注 3：2025 年 2 月，子公司大龙锰业在贵州省阳光产权交易所通过公开摘牌的方式取得了万山鹏程矿业有限责任公司 30%股权，并在 2025 年 2 月 14 日与贵州省壹零叁工程勘察施工有限责任公司签订《万山鹏程矿业有限责任公司股权转让协议》，股权转让价款为 2,173,800.00 元，交易完成后，万山鹏程矿业有限责任公司将变更为大龙锰业全资子公司，万山鹏程矿业有限责任公司于 2025 年 5 月 20 日完成工商登记变更手续。

(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	18,669,497.11		138,812,022.58
青岛红蝶新材料有限公司	25.00	2,823,892.36		107,602,948.57

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 锗业有 限公司	459,778,302.32	67,072,967.24	526,851,269.56	114,021,259.78	3,634,742.14	117,656,001.92	366,003,473.39	71,450,754.01	437,454,227.40	80,244,097.23	3,987,082.27	84,231,179.50
青岛红 蝶新材 料有限 公司	151,248,036.92	325,308,759.43	476,556,796.35	45,205,685.37	939,316.69	46,145,002.06	159,162,320.48	327,418,650.71	486,580,971.19	66,658,301.55	1,256,110.01	67,914,411.56

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
重庆大足红蝶锶业有限公司	178,214,258.72	54,910,285.63	54,910,285.63	52,646,530.09	129,080,053.66	6,136,255.54	6,136,255.54	42,793,650.98
青岛红蝶新材料有限公司	181,809,204.09	11,295,569.45	11,295,569.45	22,383,327.12	139,450,100.50	-2,041,945.86	-2,041,945.86	-2,903,694.88

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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 2 月, 子公司大龙锰业在贵州省阳光产权交易所通过公开摘牌的方式取得了万山鹏程矿业有限责任公司 30%股权, 并在 2025 年 2 月 14 日与贵州省壹零叁工程勘察施工有限责任公司签订《万山鹏程矿业有限责任公司股权转让协议》, 股权转让价款为 2, 173, 800. 00 元, 交易完成后, 万山鹏程矿业有限责任公司将变更为大龙锰业全资子公司, 万山鹏程矿业有限责任公司于 2025 年 5 月 20 日完成工商登记变更手续。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	万山鹏程矿业有限责任公司
购买成本/处置对价	
— 现金	2, 173, 800. 00
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	2, 173, 800. 00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-10, 751, 465. 19
差额	12, 925, 265. 19
其中: 调整资本公积	12, 925, 265. 19
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

☐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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-41,974.98	-40,827.86
—其他综合收益		
—综合收益总额	-41,974.98	-40,827.86

其他说明

无。

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
镇宁红星白马湖有限责任公司	1,599,974.07	41,974.98	1,641,949.05

其他说明
无。

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺
☐适用 ☒不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债
☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营
☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：
☐适用 ☒不适用

6、 其他
☐适用 ☒不适用

十一、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 入金 额	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
递延收益	9,448,975.08	13,605,000.00		1,247,782.38		21,806,192.70	与资产相关
合计	9,448,975.08	13,605,000.00		1,247,782.38		21,806,192.70	/

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	1,756,303.68	2,279,835.86
与资产相关	1,247,782.38	700,200.98
合计	3,004,086.06	2,980,036.84

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

本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五、11、金融工具相关项目。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。

本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。

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本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。

本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。

本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。

本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、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款，本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

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	312,487,525.49	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
合计	/	312,487,525.49	/	/

(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
应收票据	票据背书	312,487,525.49	
合计	/	312,487,525.49	

(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			211,381,991.81	211,381,991.81
（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			211,381,991.81	211,381,991.81
1、应收款项融资			211,381,991.81	211,381,991.81
持续以公允价值计量的资产总额			211,381,991.81	211,381,991.81
(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

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

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

新疆红星山海生物科技有限公司	其他
青岛星胜机械有限公司	母公司的全资子公司
陕西省紫阳红蝶化工有限公司	其他
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	81,026,985.77	178,000,000.00	否	50,233,157.47
镇宁自治县红星石 油销售有限公司	购油料	829,182.44	2,000,000.00	否	920,853.91
贵州红星电子材料 有限公司	购产成品	69,644.87	1,000,000.00	否	544,667.26
贵州红星电子材料 有限公司	购辅料	68,654.87	0.00	不适用	0.00
贵州红星山海生物 科技有限责任公司	购产成品	105,036,235.23	320,000,000.00	否	40,676,227.70
青岛化工研究院有 限公司	购劳保	222,159.01	1,250,000.00	否	410,716.84
镇宁县红蝶实业有 限责任公司	综合服务	4,200,000.00	8,070,000.00	否	4,036,713.96
青岛红星化工厂有 限公司	综合服务	218,553.81	1,520,000.00	否	255,871.30
青岛红星化工集团 有限责任公司	代垫保险	6,734,473.81	15,900,000.00	否	6,460,177.22
青岛红星化工集团 有限责任公司	商标使用权	874,655.90	1,820,000.00	否	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
贵州红星电子材料有限公司	售产成品	477,876.12	1,036,937.17
贵州红星电子材料有限公司	售水电蒸汽	1,313,450.31	4,369,981.70
贵州红星山海生物科技有限公司	售水费	9,012.12	9,922.66
贵州红星山海生物科技有限公司	提供综合服务	799,120.44	818,796.55

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2025年4月26日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《预计2025年度日常关联交易公告》。

(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	105,643.75	105,643.74
贵州红星电子材料有限公司	房屋建筑物	1,412,411.46	1,413,089.58

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	本期发生额					上期发生额				
		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	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
青岛红星化工集团有限责任公司	土地使用权			329,348.16	208,747.44				329,348.16	214,380.84	
青岛红星化工厂有限公司	房屋建筑物			317,642.86	18,234.26				280,635.95	18,015.24	1,566,612.14
青岛红星化工厂有限公司	运输设备			61,946.9	1,047.41				61,946.90	2,745.36	177,540.93

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(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

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☒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	购设备	413,623.90	0.00
贵州红星电子材料有限公司	购设备	729,712.39	0.00

(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	398.47	122.70

注：关键管理人员薪酬较上期增加主要是由于本期兑现 2021 年-2023 年经理层任期激励所致。

(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	1,321,324.33		275,903.22	
应收账款	贵州红星电子	819,344.94	40,967.25	628,127.42	31,406.37

	材料有限公司				
应收账款	青岛红星新能源技术有限公司	156,610.00	156,610.00	156,610.00	125,288.00

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛化工研究院有限公司	59,895.29	11,859.52
应付账款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	20,973,113.02	14,983,663.80
应付账款	镇宁自治县红星石油销售有限公司	147,898.42	127,753.61
应付账款	贵州红星山海生物科技有限公司	44,962,151.91	3,547,940.78
应付账款	贵州红星电子材料有限公司	926,564.21	15,491.00
应付账款	青岛红星化工集团有限责任公司	0.00	910.38
其他应付款	青岛红星化工集团有限责任公司	6,176,105.66	4,487,141.93
其他应付款	青岛红星化工厂有限公司	1,478,189.63	1,678,189.63

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 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、于焄焄的承诺进行复核，认为徐世欣、于焄焄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、于焄焄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	10,233,927.06
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、公司为进一步完善业务布局，充分利用贵州省黔东南苗族侗族自治州天柱县的重晶石资源优势，降低原材料重晶石采购成本，提高企业的盈利能力，拟以自有资金出资设立全资子公司贵州天柱红星发展新材料有限公司（下称天柱红星）。2025年8月5日，公司召开的第九届董事会第二次临时会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司》的议案，并同意公司以自有资金投资设立全资子公司天柱红星。2025年8月18日，经贵州省黔东南州天柱县市场监督管理局核准，天柱红星已办理完成工商设立登记手续，并领取了企业法人营业执照。具体登记信息如下：

(1) 公司名称：贵州天柱红星发展新材料有限公司

(2) 统一社会信用代码：91522627MAETCHWE97

(3) 公司类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

(4) 法定代表人：万洋

(5) 注册资本：3,000 万元人民币

(6) 成立日期：2025 年 8 月 18 日

(7) 住所：贵州省黔东南苗族侗族自治州天柱县邦洞街道观州大坝工业园区内

(8) 经营范围：一般项目：新材料技术研发；非金属矿物制品制造；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

2、红星（新晃）精细化学有限责任公司（下称红星新晃）作为公司重要全资子公司，其所属的扶罗重晶石矿山开采的重晶石是生产钼盐系列产品重要原材料，为提高红星新晃的资金实力和综合竞争力，改善其资产负债状况，为其矿山技改、扩储增产等提供进一步支持，公司拟以债转股的方式对红星新晃增资 3,150 万元。2025 年 8 月 5 日，公司召开第九届董事会第二次临时会议审议通过了《关于通过债转股方式向全资子公司增加注册资本》的议案，并同意公司以债转股方式向红星新晃增资 3,150 万元。本次增资前，红星新晃的注册资本为 1,000 万元。增资完成后，红星新晃的注册资本增加至 4,150 万元。本次增资前后，公司对红星新晃的持股比例保持不变，均为 100%。

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

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（含 1 年）	68,469,795.11	7,318,976.73
1 年以内	68,469,795.11	7,318,976.73
1 至 2 年		0.00

2 至 3 年		22,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	22,000.00	5,020.01
4 至 5 年	5,020.01	173,706.04
5 年以上		
5-6 年	133,378.24	90,750.00
6 年以上	16,922,083.25	19,798,399.69
合计	85,552,276.61	27,408,852.47

(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	0.16	136,005.40	100.00	0.00	136,005.40	0.50	136,005.40	100.00	0.00
其中：										
单 项 金 额 不 大 但 独 独 计 提 坏 账 准 备 应 收 款	136,005.40	0.16	136,005.40	100.00	0.00	136,005.40	0.50	136,005.40	100.00	0.00
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	85,416,271.21	99.84	3,306,182.33	3.87	82,110,088.88	27,272,847.07	99.50	3,272,610.57	12.00	24,000,236.50
其中：										
组 合 账 龄	3,397,208.30	3.97	3,306,182.33	97.32	91,025.97	3,445,882.51	12.57	3,272,610.57	94.97	173,271.94
合 并 范 围 内 关 联 方	82,019,062.91	95.87	0.00	0.00	82,019,062.91	23,826,964.56	86.93	0.00	0.00	23,826,964.56
合计	85,552,276.61	/	3,442,187.73	/	82,110,088.88	27,408,852.47	/	3,408,615.97	/	24,000,236.50

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	101,920.00	101,920.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 2	34,085.40	34,085.40	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: 组合账龄

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 (%)
1 年以内	53,518.19	2,675.91	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	22,000.00	6,600.00	30.00
4 至 5 年	5,020.01	2,510.01	50.00
5 至 6 年	111,368.46	89,094.77	80.00
6 年以上	3,205,301.64	3,205,301.64	100.00
合计	3,397,208.30	3,306,182.33	97.32

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	3,408,615.97	33,571.76				3,442,187.73
合计	3,408,615.97	33,571.76				3,442,187.73

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	68,416,276.92		68,416,276.92	79.96	0.00
B 公司	13,602,785.99		13,602,785.99	15.90	0.00
C 公司	506,769.56		506,769.56	0.59	506,769.56
D 公司	355,134.61		355,134.61	0.42	355,134.61
E 公司	346,993.00		346,993.00	0.41	346,993.00
合计	83,227,960.08		83,227,960.08	97.28	1,208,897.17

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	354,113,093.40	348,568,450.81
合计	354,113,093.40	348,568,450.81

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

(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

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 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。

(12). 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

(13). 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（含 1 年）	10,389,596.25	223,843,084.74
1 年以内	10,389,596.25	223,843,084.74
1 至 2 年	219,315,893.52	52,038,934.05
2 至 3 年	52,018,275.84	2,116,117.89
3 年以上		
3 至 4 年	2,116,117.89	2,116,117.89
4 至 5 年	2,116,117.89	2,121,915.48
5 年以上		
5-6 年	2,121,915.48	2,116,117.89
6 年以上	67,117,829.18	65,297,294.63
合计	355,195,746.05	349,649,582.57

(14). 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	353,297,775.68	347,782,029.96
保证金，押金	1,110,000.00	1,100,000.00
社保	689,647.34	720,131.42
其他代垫应收款项	98,323.03	47,421.19
合计	355,195,746.05	349,649,582.57

(15). 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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	期信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	41,390.57		1,039,741.19	1,081,131.76
2025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	1,520.89			1,520.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	42,911.46		1,039,741.19	1,082,652.65

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

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,081,131.76	1,520.89				1,082,652.65
合计	1,081,131.76	1,520.89				1,082,652.65

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。

(17). 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

(18). 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
重庆瑞得思达光电科技 有限公司	203,256,965.98	57.23	借款	1 年以内 3,167,985.67；1-2 年 200,088,980.31。	0.00
贵州红星发展大龙锰业 有限责任公司	51,484,023.81	14.49	借款	1 年以内 377,083.32；1-2 年 1,483,966.00； 2-3 年 49,622,974.49。	0.00
万山鹏程矿业有限责任 公司	50,759,049.96	14.29	借款	1 年以内 5,495,335.58； 1-2 年 8,757,663.91； 2-3 年 641,183.35； 3-4 年 1,079,670.00； 4-5 年 1,079,670.00； 5-6 年 1,082,628.00； 6 年以上 32,622,899.12。	0.00
红星（新晃）精细化学有 限责任公司	47,797,735.93	13.46	借款	1 年以内 490962.50； 1-2 年 8,985,283.30； 2-3 年 1,754,118.00； 3-4 年 1,036,447.89； 4-5 年 1,036,447.89； 5-6 年 1,039,287.48； 6 年以上 33455188.87。	0.00

贵州省铜仁地区矿产资 源合作勘查协调工作组	1, 000, 000. 00	0. 28	保证金	6 年以上。	1, 000, 000. 00
合计	354, 297, 775. 68	99. 75	/	/	1, 000, 000. 00

(19). 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	743,872,798.51	0.00	743,872,798.51	747,122,798.51	3,250,000.00	743,872,798.51
对联营、合营企业投资						
合计	743,872,798.51	0.00	743,872,798.51	747,122,798.51	3,250,000.00	743,872,798.51

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司	0.00	3,250,000.00			-3,250,000.00		0.00	0.00
重庆铜梁红螺锑业有限公司	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	
重庆大足红螺锑业有限公司	80,807,256.37						80,807,256.37	
贵州红星发展大龙锰业	191,440,531.02						191,440,531.02	

有限责任公 司									
青岛红星化 工集团天然 色素有限公 司	4,163,461.47							4,163,461.47	
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	743,872,798.51	3,250,000.00				-3,250,000.00		743,872,798.51	0.00

(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 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	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、联营企业												
镇 宁 红 星 白 马 湖 有 限 责 任 公	0.00										0.00	

司												
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：

☒适用 ☐不适用

注：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%。

公司对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；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。

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	390,478,335.84	284,767,870.43	391,859,733.43	304,795,037.67
其他业务	236,112.77	5,671,875.76	92,722.80	2,754,185.10
合计	390,714,448.61	290,439,746.19	391,952,456.23	307,549,222.77

(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	324,039,405.79	241,378,000.27	324,039,405.79	241,378,000.27
其他产品	66,438,930.05	43,389,870.16	66,438,930.05	43,389,870.16
合计	390,478,335.84	284,767,870.43	390,478,335.84	284,767,870.43
按经营地区分类				
境内	390,478,335.84	284,767,870.43	390,478,335.84	284,767,870.43
合计	390,478,335.84	284,767,870.43	390,478,335.84	284,767,870.43
市场或客户类型				
无机盐行业	324,039,405.79	241,378,000.27	324,039,405.79	241,378,000.27
其他行业	66,438,930.05	43,389,870.16	66,438,930.05	43,389,870.16
合计	390,478,335.84	284,767,870.43	390,478,335.84	284,767,870.43
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	390,478,335.84	284,767,870.43	390,478,335.84	284,767,870.43
合计	390,478,335.84	284,767,870.43	390,478,335.84	284,767,870.43
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		
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	0.00	1,160,731.73
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	1,160,731.73

其他说明：

注：公司全资子公司青岛红星无机新材料技术开发有限公司于 2024 年 1 月 24 日完成清算注销，公司上年同期收到清算收益。

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	-1,548,908.90	
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	1,735,384.38	
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		
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	50,000.00	
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	47,174.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	594,750.00	
减：所得税影响额	-44,451.26	
少数股东权益影响额（税后）	56,219.47	
合计	866,631.82	

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	1,268,701.68	公司及子公司大龙锰业、大足红蝶综合利用产品硫磺产品符合财政部 国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（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	2,175,941.24	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《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（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	122, 597. 45	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	3. 23	0. 23	0. 23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3. 19	0. 23	0. 23

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：2025 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用