

贵州红星发展股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

贵州红星发展股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-126

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA11763 号

贵州红星发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了贵州红星发展股份有限公司（以下简称红星发展）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红星发展 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于红星发展，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入的确认</p> <p>事项描述:</p> <p>2025 年度, 红星发展营业收入为 2,135,137,466.57 元, 由于收入是利润表重要组成部分, 是公司主要的利润来源, 且为影响公司关键业绩指标之一, 且收入确认的准确和完整对公司的利润影响较大, 因此, 我们将公司收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对:</p> <p>针对收入确认, 我们执行以下审计程序:</p> <p>①了解、评估并测试与收入确认相关的内部控制制度, 测试关键内部控制执行的有效性;</p> <p>②选取样本检查收入确认相关的支持性文件, 如销售合同、销售订单、销售发票、验收单等信息进行核对;</p> <p>③结合应收账款审计, 选择主要客户函证销售金额, 并抽查收入确认的相关单据, 检查已确认收入的真实性;</p> <p>④针对海外收入, 将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对;</p> <p>⑤就资产负债表日前后确认的收入, 选取样本, 核对出库单、及其他支持性证据, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>⑥对报告期内的销售回款及期后回款进行核查, 确认销售收入的真实性;</p> <p>⑦检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
<p>(二) 存货跌价准备的计提</p> <p>事项描述:</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日, 红星发展存货原值为 492,201,632.67 元, 存货跌价准备余额 19,651,718.76 元, 账面价值占资产总额的 14.33%。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层对预计售价作出重大判断, 我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对:</p> <p>针对存货跌价准备, 我们执行以下审计程序:</p> <p>①了解和测试与存货可变现净值估计相关内部控制, 评估其设计的合理性及执行有效性;</p> <p>②获取存货减值明细表, 复核存货可变现净值估计中使用的预计售价、销售费用和相关税费。其中, 对于预计售价, 我们将其与年底近期的实际售价进行比较, 通过查看定价资料、检查期后销售状况并结合我们的行业经验, 对管理层确定预计售价时所考虑的未来市场趋势因素进行评估;</p> <p>③获取存货跌价明细表并重新计算存货减值结果。</p>

四、 其他信息

红星发展管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括红星发展 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估红星发展的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督红星发展的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六)就红星发展中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二六年四月二十三日

贵州红星发展股份有限公司
合并资产负债表
2025年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	854,627,922.40	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	五、(二)	2,259,337.50	4,712,773.20
应收账款	五、(三)	184,163,826.45	184,228,465.00
应收款项融资	五、(四)	259,561,976.88	274,874,283.70
预付款项	五、(五)	21,387,591.64	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	五、(六)	3,616,453.24	3,976,470.64
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	472,549,913.91	361,810,139.21
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	五、(八)	35,749,780.73	27,447,740.34
流动资产合计		1,833,916,802.75	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	五、(九)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十)	4,933,821.97	5,488,703.78
固定资产	五、(十一)	752,869,922.59	863,724,071.18
在建工程	五、(十二)	259,099,865.85	142,641,040.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	20,134,622.34	10,253,443.83
无形资产	五、(十四)	174,356,387.55	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	五、(十五)	16,670,680.88	17,302,799.18
递延所得税资产	五、(十六)	49,101,872.41	33,238,986.14
其他非流动资产	五、(十七)	186,122,405.69	170,211,248.58
非流动资产合计		1,463,289,579.28	1,371,896,228.11
资产总计		3,297,206,382.03	3,161,825,979.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

贵州红星发展股份有限公司
合并资产负债表（续）
2025年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、(十九)	56,043,144.45	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	五、(二十)	282,042,346.53	288,217,314.59
预收款项	五、(二十一)	81,580.95	81,580.95
合同负债	五、(二十二)	15,285,881.48	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	五、(二十三)	73,569,991.90	73,467,354.09
应交税费	五、(二十四)	14,284,780.51	17,258,531.02
其他应付款	五、(二十五)	31,554,135.53	30,228,926.75
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	五、(二十六)	5,257,367.36	834,076.68
其他流动负债	五、(二十七)	15,515,193.16	12,922,244.69
流动负债合计		493,634,421.87	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	五、(二十八)	15,188,498.57	9,003,651.27
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十九)	12,303,714.29	8,897,813.29
递延收益	五、(三十)	28,933,410.32	9,448,975.08
递延所得税负债	五、(十六)	7,255,266.49	6,514,165.44
其他非流动负债	五、(三十一)	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计		68,128,775.61	38,312,491.02
负债合计		561,763,197.48	525,515,277.11
所有者权益：			
股本	五、(三十二)	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	五、(三十三)	542,859,364.13	556,171,048.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十四)	10,931,452.13	8,943,035.57
盈余公积	五、(三十五)	299,379,381.82	290,821,642.44
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十六)	1,264,271,232.56	1,197,055,820.62
归属于母公司所有者权益合计		2,458,572,332.64	2,394,122,448.64
少数股东权益		276,870,851.91	242,188,253.49
所有者权益合计		2,735,443,184.55	2,636,310,702.13
负债和所有者权益总计		3,297,206,382.03	3,161,825,979.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万洋

刘刚

刘刚



贵州红星发展股份有限公司
母公司资产负债表
2025年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		359,558,559.41	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	十六、(一)	26,538,811.76	24,000,236.50
应收款项融资		218,992,988.16	167,964,623.44
预付款项		2,728,012.28	1,778,067.67
其他应收款	十六、(二)	372,127,643.96	348,568,450.81
存货		115,926,399.50	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		545,425.92	8,405,390.70
流动资产合计		1,096,417,840.99	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	十六、(三)	773,872,798.51	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		278,603,341.97	321,597,947.75
在建工程		37,051,726.18	24,204,108.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,571,448.15	8,955,988.81
无形资产		67,154,528.06	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		820,000.00	1,060,000.00
递延所得税资产		11,145,539.89	6,147,223.96
其他非流动资产		7,914,535.14	45,792,282.75
非流动资产合计		1,252,853,917.90	1,231,422,502.18
资产总计		2,349,271,758.89	2,239,880,313.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

万洋

刘刚

刘刚



贵州红星发展股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2025年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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		73,691,301.84	67,885,927.39
预收款项			
合同负债		261,617.12	1,545,665.56
应付职工薪酬		23,804,890.28	23,357,311.62
应交税费		2,306,191.79	2,975,663.88
其他应付款		8,736,761.76	3,750,346.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,674,766.02	241,201.42
其他流动负债		5,913,498.52	3,208,872.91
流动负债合计		119,389,027.33	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		15,188,498.57	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		20,525,057.46	4,569,032.82
递延所得税负债		2,795,502.01	1,214,363.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,509,058.04	14,062,499.47
负债合计		157,898,085.37	117,027,488.91
所有者权益：			
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		725,012,383.21	725,012,383.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		183,586,214.00	175,028,474.62
未分配利润		941,644,174.31	881,681,064.95
所有者权益合计		2,191,373,673.52	2,122,852,824.78
负债和所有者权益总计		2,349,271,758.89	2,239,880,313.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

万洋

高令

高令




贵州红星发展股份有限公司
合并利润表
2025年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,135,137,466.57	2,197,175,458.22
其中: 营业收入	五、(三十七)	2,135,137,466.57	2,197,175,458.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,955,388,860.25	2,097,939,671.71
其中: 营业成本	五、(三十七)	1,626,359,335.43	1,795,027,900.06
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	五、(三十八)	26,770,595.12	25,860,948.90
销售费用	五、(三十九)	28,781,285.20	30,761,447.12
管理费用	五、(四十)	204,786,618.69	185,439,306.18
研发费用	五、(四十一)	72,755,313.76	72,464,943.52
财务费用	五、(四十二)	-4,064,287.95	-11,614,874.07
其中: 利息费用		1,298,484.74	3,020,673.71
利息收入		7,584,147.73	11,021,431.78
加: 其他收益	五、(四十三)	13,608,865.97	31,043,963.83
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)		-1,504,262.33
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	-3,661,240.73	-1,015,595.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	-43,561,247.52	-11,142,087.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	10,942.87	5,517,559.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		146,145,926.91	122,135,364.64
加: 营业外收入	五、(四十八)	397,869.56	1,405,686.72
减: 营业外支出	五、(四十九)	6,752,461.86	6,605,839.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		139,791,334.61	116,935,211.49
减: 所得税费用	五、(五十)	22,050,639.92	17,760,536.20
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		117,740,694.69	99,174,675.29
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		117,740,694.69	99,174,675.29
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		92,829,696.42	89,081,246.67
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		24,910,998.27	10,093,428.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
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		117,740,694.69	99,174,675.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,829,696.42	89,081,246.67
归属于少数股东的综合收益总额		24,910,998.27	10,093,428.62
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.26
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	0.26

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 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





贵州红星发展股份有限公司
母公司利润表
2025年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	812,004,533.85	817,696,745.59
减：营业成本	十六、(四)	628,554,944.03	650,930,404.45
税金及附加		7,525,181.88	8,303,488.72
销售费用		593,137.23	1,255,212.42
管理费用		63,390,419.96	49,604,236.36
研发费用		34,952,365.60	28,621,856.39
财务费用		-2,691,237.79	-10,569,578.66
其中：利息费用			611.10
利息收入		3,391,048.95	11,008,763.33
加：其他收益		5,935,808.87	14,757,530.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(五)	8,800,000.00	4,958,381.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		104,779.79	-141,747.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,025,780.32	-138,870.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-48,855.32	69,337.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,445,675.96	109,055,757.69
加：营业外收入		40,516.46	29,528.24
减：营业外支出		4,019,234.03	2,782,238.17
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		84,466,958.39	106,303,047.76
减：所得税费用		-1,110,435.45	2,030,558.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,577,393.84	104,272,489.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,577,393.84	104,272,489.13
（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		85,577,393.84	104,272,489.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

万洋



主管会计工作负责人：

高令



会计机构负责人：

高令



贵州红星发展股份有限公司
合并现金流量表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,800,023,176.05	1,744,288,210.18
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		38,295,105.81	19,076,399.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	91,003,272.95	52,941,828.73
经营活动现金流入小计		1,929,321,554.81	1,816,306,438.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,078,646,597.68	1,031,219,682.21
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		360,905,743.93	353,097,606.46
支付的各项税费		159,191,954.45	151,407,642.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)	144,291,900.43	75,186,389.81
经营活动现金流出小计		1,743,036,196.49	1,610,911,321.42
经营活动产生的现金流量净额		186,285,358.32	205,395,117.14
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			6,104,770.97
取得投资收益收到的现金		865,902.78	1,028,307.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,800,050.87	7,112,126.32
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	五、(五十二)	100,000,000.00	105,371,250.00
投资活动现金流入小计		102,665,953.65	119,616,454.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,254,044.53	174,539,300.30
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十二)	265,000,000.00	101,504,262.33
投资活动现金流出小计		488,254,044.53	276,043,562.63
投资活动产生的现金流量净额		-385,588,090.88	-156,427,108.13
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		56,000,000.00	54,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		56,000,000.00	54,200,000.00
偿还债务支付的现金		49,200,000.00	123,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,552,692.13	11,007,082.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,200,000.00	1,145,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)	7,948,077.08	1,241,917.05
筹资活动现金流出小计		77,700,769.21	136,048,999.24
筹资活动产生的现金流量净额		-21,700,769.21	-81,848,999.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,870.91	2,755,094.59
五、现金及现金等价物净增加额		-221,103,372.68	-30,125,895.64
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		631,750,998.06	852,854,370.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





贵州红星发展股份有限公司
母公司现金流量表
2025年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		701,254,693.53	629,657,176.54
收到的税费返还		11,951,574.54	1,368,511.78
收到其他与经营活动有关的现金		20,204,243.70	8,565,740.91
经营活动现金流入小计		733,410,511.77	639,591,429.23
购买商品、接受劳务支付的现金		426,294,256.37	317,244,156.20
支付给职工以及为职工支付的现金		146,955,656.10	134,842,370.14
支付的各项税费		47,337,069.11	64,233,823.75
支付其他与经营活动有关的现金		28,482,012.88	19,542,377.32
经营活动现金流出小计		649,068,994.46	535,862,727.41
经营活动产生的现金流量净额		84,341,517.31	103,728,701.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			9,007,557.84
取得投资收益收到的现金		9,665,902.78	7,489,461.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,349,684.70	709,087.71
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		115,162,607.90	112,269,389.69
投资活动现金流入小计		126,178,195.38	129,475,496.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,267,127.56	69,538,268.25
投资支付的现金		30,000,000.00	8,719,827.48
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		279,700,000.00	320,761,228.31
投资活动现金流出小计		339,967,127.56	399,019,324.04
投资活动产生的现金流量净额		-213,788,932.18	-269,543,827.40
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			
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,056,545.10	6,826,284.70
支付其他与筹资活动有关的现金		5,147,044.46	658,696.34
筹资活动现金流出小计		22,203,589.56	11,484,981.04
筹资活动产生的现金流量净额		-22,203,589.56	-11,484,981.04
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		-151,651,004.43	-177,300,106.62
加: 期初现金及现金等价物余额		310,721,480.51	488,021,587.13
六、期末现金及现金等价物余额		159,070,476.08	310,721,480.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

万洋

主管会计工作负责人:

刘见

会计机构负责人:

刘见




贵州红星发展股份有限公司
合并所有者权益变动表
2025年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	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)					-13,311,683.88			1,988,416.56	8,557,739.38		67,215,411.94	64,449,884.00	34,682,598.42	99,132,482.42
(一) 综合收益总额								1,988,416.56	8,557,739.38		67,215,411.94	64,449,884.00	34,682,598.42	99,132,482.42
(二) 所有者投入和减少资本					-13,311,683.88						92,829,696.42	92,829,696.42	24,910,998.27	117,740,694.69
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					-13,311,683.88									
1. 提取盈余公积									8,557,739.38	-25,614,284.48	-17,056,545.10	-2,200,000.00	-19,256,545.10	
2. 提取一般风险准备									8,557,739.38	-8,557,739.38				
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他											-17,056,545.10	-17,056,545.10	-2,200,000.00	-19,256,545.10
(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								1,988,416.56			1,988,416.56	833,716.27		2,822,132.83
1. 本期提取								1,988,416.56			1,988,416.56	833,716.27		2,822,132.83
2. 本期使用								16,095,816.95			16,095,816.95	2,685,190.07		18,781,007.02
(六) 其他								14,107,400.39			14,107,400.39	1,851,473.80		15,958,874.19
四、本期期末余额	341,130,902.00				542,859,364.13			10,931,452.13	299,379,381.82		1,264,271,232.56	2,458,572,332.64	276,870,851.91	2,735,443,184.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:




贵州红星发展股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)

2025年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	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“-”号填列)					85,760.59			1,521,783.41	10,427,248.91		1,125,224,440.90	2,310,256,276.01	232,040,677.35	2,542,296,953.36
(一)综合收益总额								1,521,783.41	10,427,248.91		71,831,379.72	83,866,172.63	10,147,576.14	94,013,748.77
(二)所有者投入和减少资本					-686,259.41						89,081,246.67	89,081,246.67	10,093,428.62	99,174,675.29
1.所有者投入的普通股					-686,259.41							-686,259.41	686,259.41	
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					-686,259.41									
(三)利润分配												-686,259.41	686,259.41	
1.提取盈余公积									10,427,248.91		-17,249,866.95	-6,822,618.04	-1,145,000.00	-7,967,618.04
2.提取一般风险准备									10,427,248.91		-10,427,248.91			
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他											-6,822,618.04	-6,822,618.04	-1,145,000.00	-7,967,618.04
(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								1,521,783.41				1,521,783.41	512,888.11	2,034,671.52
1.本期提取								1,521,783.41				1,521,783.41	512,888.11	2,034,671.52
2.本期使用														
(六)其他					772,020.00			16,612,236.44				16,612,236.44	1,629,313.15	18,241,549.59
四、本期末余额	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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人:

万洋
印 万洋

主管会计工作负责人:

高国印
印 高国印

会计机构负责人:

高国印
印 高国印

贵州红星发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本	其他权益工具			本期金额						
		优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	341,130,902.00				725,012,383.21				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、本年初余额	341,130,902.00				725,012,383.21				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)									8,557,739.38	59,963,109.36	68,520,848.74
(一) 综合收益总额									8,557,739.38	59,963,109.36	68,520,848.74
(二) 所有者投入和减少资本										85,577,393.84	85,577,393.84
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											
1. 提取盈余公积									8,557,739.38	-25,614,284.48	-17,056,545.10
2. 对所有者(或股东)的分配									8,557,739.38	-8,557,739.38	
3. 其他										-17,056,545.10	-17,056,545.10
(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. 本期提取											
2. 本期使用									6,459,178.33		6,459,178.33
(六) 其他									6,459,178.33		6,459,178.33
四、本期期末余额	341,130,902.00				725,012,383.21				183,586,214.00	941,644,174.31	2,191,373,673.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

万洋
印

主管会计工作负责人:

刘利
国高印

会计机构负责人:

刘利
国高印

贵州红星发展股份有限公司
母公司所有者权益变动表(续)

2025 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	341,130,902.00				724,240,363.21				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、本年初余额	341,130,902.00				724,240,363.21				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)					772,020.00				10,427,248.91	87,022,622.18	98,221,891.09
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本										104,272,489.13	104,272,489.13
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									10,427,248.91	-17,249,866.95	-6,822,618.04
2. 对所有者(或股东)的分配									10,427,248.91	-10,427,248.91	
3. 其他										-6,822,618.04	-6,822,618.04
(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. 本期提取											
2. 本期使用									6,216,477.24		6,216,477.24
(六) 其他									6,216,477.24		6,216,477.24
四、本期期末余额	341,130,902.00				725,012,383.21				175,028,474.62	881,681,064.95	2,122,852,824.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

万洋印

主管会计工作负责人:

高国印

报表 第12 页

会计机构负责人:

高国印

贵州红星发展股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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钡业公司为主发起人，联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、青岛红星化工集团自力实业公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司共同发起设立。公司于 1999 年 5 月 2 日在贵州省工商行政管理局注册登记，2015 年 12 月 8 日领取变更后的营业执照，统一社会信用代码：91520000714303759X。公司于 2001 年 2 月 6 日公开发行股票 3000 万股，募集资金 36729 万元，股票于 2001 年 3 月 20 日在上海证券交易所上市。

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

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

公司及子公司的业务性质和主要经营活动：钡盐、锶盐和锰系产品的开发、生产和销售，并配套有一定的矿产资源和进出口公司，其中碳酸钡、锶盐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。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

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“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”“三、（二十七）收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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、 合并程序

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

①一般处理方法

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。

②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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

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。

(十) 金融工具

本公司在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和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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(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订协议，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。

②其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下

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	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、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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：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、合同履行成本、在途物资等。

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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采于领用时按一次摊销法摊销；
- (2) 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 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。

2、 终止经营

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联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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。

（十四） 长期股权投资

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得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。

(十五) 投资性房地产

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。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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、 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锶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锶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、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。

(十七) 在建工程

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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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。

(十九) 无形资产

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
商标使用权	3 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。

4、 研发支出的归集范围

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。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

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。

(二十一) 长期待摊费用

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。

(二十二) 合同负债

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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

(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/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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

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

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。

(二十四) 预计负债

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。

(二十五) 股份支付

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。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

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。

(二十七) 收入

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。

(二十八) 合同成本

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。

(二十九) 政府补助

1、类型

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。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(三十一) 租赁

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。

1、 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“三、(二十)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。

2、 本公司作为出租人

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“三、（十）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“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（三十二）套期会计

1、套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- （1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其

处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十三) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的,本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认,所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的,本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量,权益工具的公允价值不能可靠计量的,按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额,应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的,本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务,所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额,计入当期损益。

(三十四) 其他重要会计政策和会计估计

无

(三十五) 重要性标准确定方法和选择依据

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

项目	重要性标准
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

(三十六) 主要会计估计及判断

本公司及各子公司从事钡盐、锰盐、锶盐的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十六) 固定资产”、“三、(十九) 无形资产”“三、(二十七) 收入”各项描述。

(三十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

(三十八) 其他

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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%
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%

税种	计税依据	税率
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

纳税主体名称	所得税税率
贵州红星发展股份有限公司	15%
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	25%
重庆大足红蝶锶业有限公司	25%
贵州红星发展进出口有限责任公司	25%
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	15%
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%
贵州天柱红星发展新材料有限公司	5%

(二) 税收优惠

(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黄产品符合财政部、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《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。本公司下属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及贵州天柱红星发展新材料有限公司符合小微企业税收减免政策条件，2025年享受小微企业所得税税收优惠。

(三) 其他说明

无

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,115.69	8,127.39
数字货币		
银行存款	846,749,882.37	902,846,243.35
其他货币资金	7,876,924.34	7,998,055.64
存放财务公司款项		
合计	854,627,922.40	910,852,426.38

项目	期末余额	上年年末余额
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：

其他货币资金 7,380,285.45 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;496,638.89 元为公司及子公司贵州天柱红星发展新材料有限公司计提定期存款利息。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	2,259,337.50	4,712,773.20
合计	2,259,337.50	4,712,773.20

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,378,250.00	100.00	118,912.50	5.00	2,259,337.50	4,960,813.89	100.00	248,040.69	5.00	4,712,773.20
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	2,378,250.00	100.00	118,912.50	5.00	2,259,337.50	4,960,813.89	100.00	248,040.69	5.00	4,712,773.20
合计	2,378,250.00	100.00	118,912.50		2,259,337.50	4,960,813.89	100.00	248,040.69		4,712,773.20

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

无

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,378,250.00	118,912.50	5.00
合计	2,378,250.00	118,912.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	248,040.69	-129,128.19				118,912.50
坏账准备						
合计	248,040.69	-129,128.19				118,912.50

4、 期末公司已质押的应收票据

无

5、 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

无

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	181,336,419.85	180,612,681.69
1至2年	3,705,103.80	7,514,126.82
2至3年	7,187,618.32	5,978,392.34

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	5,890,462.02	9,534,003.45
4至5年	7,239,996.41	8,502,540.69
5至6年	5,567,410.35	1,980,986.87
6年以上	23,796,729.34	25,767,167.83
小计	234,723,740.09	239,889,899.69
减：坏账准备	50,559,913.64	55,661,434.69
合计	184,163,826.45	184,228,465.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	21,641,908.72	9.22	21,455,487.22	99.14	186,421.50	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	2.61	6,126,325.72	100.00		6,126,325.72	2.55	6,126,325.72	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	15,515,583.00	6.61	15,329,161.50	98.80	186,421.50	23,596,948.80	9.84	22,251,759.36	94.30	1,345,189.44
按信用风险特征组合计提坏账准备	213,081,831.37	90.78	29,104,426.42	13.66	183,977,404.95	210,166,625.17	87.61	27,283,349.61	12.98	182,883,275.56
其中：										
账龄组合	213,081,831.37	90.78	29,104,426.42	13.66	183,977,404.95	210,166,625.17	87.61	27,283,349.61	12.98	182,883,275.56
合计	234,723,740.09	100.00	50,559,913.64		184,163,826.45	239,889,899.69	100.00	55,661,434.69		184,228,465.00

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
肇庆市凯思特电池材料有限公司	6,126,325.72	6,126,325.72	100.00	预计未来现金流量现值计提	6,126,325.72	6,126,325.72
安徽天力锂能有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00	100.00	预计未来现金流量现值计提	3,600,000.00	2,880,000.00
连云港市巨合商贸有限公司	2,380,121.95	2,380,121.95	100.00	预计未来现金流量现值计提	2,420,121.95	2,420,121.95
青岛泰永利经贸有限公司	2,107,696.89	2,107,696.89	100.00	预计未来现金流量现值计提	2,107,696.89	2,107,696.89
榆次金泰钼盐化工有限公司	1,881,001.00	1,881,001.00	100.00	预计未来现金流量现值计提	1,881,001.00	1,504,800.80
贵州联合力创科技发展有限公司	1,515,604.05	1,515,604.05	100.00	预计未来现金流量现值计提	1,515,604.05	1,515,604.05
新乡天力锂能股份有限公司	1,244,946.18	1,244,946.18	100.00	预计未来现金流量现值计提	1,244,946.18	995,956.94
广水市奇临新材料有限公司	690,000.00	690,000.00	100.00	预计未来现金流量现值计提	690,000.00	690,000.00
河南钼源化工产品有限公司	565,907.50	452,726.00	80.00	预计未来现金流量现值计提		
上海旭能新能源科技有限公司	515,600.00	515,600.00	100.00	预计未来现金流量现值计提	515,600.00	515,600.00
郑州东耀实业有限公司	332,600.00	266,080.00	80.00	预计未来现金流量现值计提		
衡阳市振恒化工有限公司	232,388.76	232,388.76	100.00	预计未来现金流量现值计提	432,388.76	432,388.76
荆门天益电子科技有限公司	227,600.00	227,600.00	100.00	预计未来现金流量现值计提	227,600.00	227,600.00
自贡泓桥纳米材料有限公司	101,920.00	101,920.00	100.00	预计未来现金流量现值计提	101,920.00	101,920.00
贵州省岑巩县东正锰业有限责任公司	43,811.27	43,811.27	100.00	预计未来现金流量现值计提	43,811.27	43,811.27
张荣	34,085.40	34,085.40	100.00	预计未来现金流量现值计提	34,085.40	34,085.40
甘肃旭康材料科技有限公司	33,600.00	26,880.00	80.00	预计未来现金流量现值计提		

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
山东国峰发光材料有限公司	8,700.00	8,700.00	100.00	预计未来现金流量现值计提	8,700.00	8,700.00
辛集市德宝化工有限公司				预计未来现金流量现值计提	3,082,945.75	3,082,945.75
萍乡凯龙钒盐有限公司				预计未来现金流量现值计提	4,875,847.94	4,875,847.94
江阴澳贝特化工有限公司				预计未来现金流量现值计提	814,679.61	814,679.61
合计	21,641,908.72	21,455,487.22			29,723,274.52	28,378,085.08

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	181,280,578.35	9,064,028.92	5.00
1至2年	2,828,837.80	141,441.90	5.00
2至3年	6,983,018.32	698,301.82	10.00
3至4年	2,698,456.97	809,537.10	30.00
4至5年	1,003,099.52	501,549.77	50.00
5至6年	1,991,367.50	1,593,094.00	80.00
6年以上	16,296,472.91	16,296,472.91	100.00
合计	213,081,831.37	29,104,426.42	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	55,661,434.69	3,911,952.25	250,000.00	8,763,473.30		50,559,913.64
坏账准备						
合计	55,661,434.69	3,911,952.25	250,000.00	8,763,473.30		50,559,913.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,763,473.30

其中重要的应收账款核销情况：

无

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

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
余额前五名的应收账款和合同资产总额	59,723,316.78		59,723,316.78	25.45	3,745,224.77
合计	59,723,316.78		59,723,316.78	25.45	3,745,224.77

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	259,561,976.88	274,874,283.70
合计	259,561,976.88	274,874,283.70

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	235,208,521.17	
合计	235,208,521.17	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	20,776,780.65	97.15	21,567,352.54	97.91
1至2年	150,710.87	0.70	460,100.12	2.09
2至3年	460,100.12	2.15		
3年以上				
合计	21,387,591.64	100.00	22,027,452.66	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
余额前五名的预付账款总额	17,255,962.05	80.68
合计	17,255,962.05	80.68

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,616,453.24	3,976,470.64
合计	3,616,453.24	3,976,470.64

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,668,759.07	3,612,292.03
1 至 2 年	780,335.40	284,459.97
2 至 3 年	284,459.97	952,927.49
3 至 4 年	904,524.32	1,500.00
4 至 5 年	1,500.00	150,000.00
5 至 6 年	140,000.00	420,827.00
6 年以上	15,834,032.65	15,423,205.65
小计	20,613,611.41	20,845,212.14
减：坏账准备	16,997,158.17	16,868,741.50
合计	3,616,453.24	3,976,470.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	1,830,661.74	8.88	1,830,661.74	100.00		1,830,661.74	8.78	1,830,661.74	100.00	
其中:										
按单项计提坏账准备	1,830,661.74	8.88	1,830,661.74	100.00		1,830,661.74	8.78	1,830,661.74	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	18,782,949.67	91.12	15,166,496.43	80.75	3,616,453.24	19,014,550.40	91.22	15,038,079.76	79.09	3,976,470.64
其中:										
账龄组合	18,782,949.67	91.12	15,166,496.43	80.75	3,616,453.24	19,014,550.40	91.22	15,038,079.76	79.09	3,976,470.64
合计	20,613,611.41	100.00	16,997,158.17		3,616,453.24	20,845,212.14	100.00	16,868,741.50		3,976,470.64

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
常州市金江干燥设备有限公司	825,882.12	825,882.12	100.00	回款困难, 预计无法收回	825,882.12	825,882.12
松桃苗族自治县自然资源局	600,000.00	600,000.00	100.00	回款困难, 预计无法收回	600,000.00	600,000.00
杭州美宝炉窑工程有限公司	217,499.62	217,499.62	100.00	回款困难, 预计无法收回	217,499.62	217,499.62
贵阳益众风机有限公司	107,200.00	107,200.00	100.00	回款困难, 预计无法收回	107,200.00	107,200.00
张家港市锐锋机电设备有限公司	80,080.00	80,080.00	100.00	回款困难, 预计无法收回	80,080.00	80,080.00
合计	1,830,661.74	1,830,661.74			1,830,661.74	1,830,661.74

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,668,759.07	133,437.96	5.00
1 至 2 年	780,335.40	39,016.77	5.00
2 至 3 年	284,459.97	28,446.00	10.00
3 至 4 年	78,642.20	23,592.67	30.00
4 至 5 年	1,500.00	750.00	50.00
5 至 6 年	140,000.00	112,000.00	80.00
6 年以上	14,829,253.03	14,829,253.03	100.00
合计	18,782,949.67	15,166,496.43	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	619,653.73		16,249,087.77	16,868,741.50
上年年末余额在本期				
--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	-282,410.33		410,827.00	128,416.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	337,243.40		16,659,914.77	16,997,158.17

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账准备	16,868,741.50	128,416.67				16,997,158.17
合计	16,868,741.50	128,416.67				16,997,158.17

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款	8,402,202.00	8,402,202.00
其他代垫应收款项	5,022,113.74	5,031,418.84
保证金、押金	5,012,266.00	4,824,786.00
出口退税款	1,216,009.67	1,758,413.96
社保	961,020.00	828,391.34
小计	20,613,611.41	20,845,212.14
减：坏账准备	16,997,158.17	16,868,741.50
合计	3,616,453.24	3,976,470.64

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
万山区下溪乡财政所	借款、押金	8,520,000.00	5-6年 120,000.00 ; 6年以上 8,400,000.00	41.33	8,496,000.00
贵州省铜仁地区矿产资源合作勘查协调工作组	保证金	2,000,000.00	6年以上	9.70	2,000,000.00
大足县国土资源局	征地款保证金	1,500,000.00	6年以上	7.28	1,500,000.00
出口退税款	出口退税	1,216,009.67	1年以内	5.90	60,800.48
青岛信恒基商贸有限公司	其他代垫应收款项	866,747.47	6年以上	4.20	866,747.47
合计		14,102,757.14		68.41	12,923,547.95

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	208,188,759.66	5,202,461.99	202,986,297.67	140,427,934.96	682,917.39	139,745,017.57
在产品	10,182,879.52		10,182,879.52	8,649,236.30		8,649,236.30
库存商品	254,225,299.85	14,449,256.77	239,776,043.08	210,295,267.85	16,988,392.18	193,306,875.67
包装物及低值易耗品	7,129,777.51		7,129,777.51	7,946,185.08		7,946,185.08
自制半成品	8,480,211.01		8,480,211.01	7,174,256.45		7,174,256.45
合同履约成本	760,758.71		760,758.71	885,268.98		885,268.98
发出商品	3,233,946.41		3,233,946.41	4,103,299.16		4,103,299.16
合计	492,201,632.67	19,651,718.76	472,549,913.91	379,481,448.78	17,671,309.57	361,810,139.21

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	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	4,553,134.02		33,589.42		5,202,461.99
库存商品	16,988,392.18	500,431.00		3,039,566.41		14,449,256.77
合计	17,671,309.57	5,053,565.02		3,073,155.83		19,651,718.76

可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备及合同履约成本减值准备的原因：

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			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	2,166,498.98	8,881,999.64
待抵扣税款	32,388,323.18	17,467,370.15
预付社保费用	31,580.99	37,037.07
其他费用	1,163,377.58	1,061,333.48
合计	35,749,780.73	27,447,740.34

(九) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	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		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
镇宁红星白 马湖有限责 任公司												
小计												
合计												

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。

(十) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	9,395,058.26	2,417,960.88		11,813,019.14
(2) 本期增加金额				
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	9,395,058.26	2,417,960.88		11,813,019.14
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	5,292,809.77	1,031,505.59		6,324,315.36
(2) 本期增加金额	505,863.41	49,018.40		554,881.81
—计提或摊销	505,863.41	49,018.40		554,881.81
—存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	5,798,673.18	1,080,523.99		6,879,197.17
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,596,385.08	1,337,436.89		4,933,821.97
(2) 上年年末账面价值	4,102,248.49	1,386,455.29		5,488,703.78

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	747,610,759.42	861,823,341.17
固定资产清理	5,259,163.17	1,900,730.01
合计	752,869,922.59	863,724,071.18

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	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	68,238,296.42	50,099,096.31	2,521,481.43	6,499,996.49	3,878,942.44	131,237,813.09
—购置	2,712,144.79	16,088,529.82	2,347,870.82	4,709,950.45	305,069.09	26,163,564.97
—在建工程转入	65,526,151.63	33,532,288.55	51,150.44	2,390,784.15	3,573,873.35	105,074,248.12
—企业合并增加						
—类别调整		478,277.94	122,460.17	-600,738.11		
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额	69,177,723.59	45,133,934.73	2,908,380.81	1,149,912.91	1,095,425.50	119,465,377.54
—处置或报废	3,139,754.06	44,257,767.66	2,908,380.81	1,148,408.49	1,095,425.50	52,549,736.52
—转入在建工程	66,037,969.53	876,167.07		1,504.42		66,915,641.02
—类别调整						
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	755,404,254.71	1,202,507,891.98	27,414,523.81	136,251,263.29	216,668,585.51	2,338,246,519.30
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	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	38,870,352.25	65,377,893.39	2,039,081.27	18,214,055.14	18,247,976.54	142,749,358.59
—计提	38,870,352.25	64,865,562.97	1,986,730.23	18,778,736.60	18,247,976.54	142,749,358.59
—类别调整		512,330.42	52,351.04	-564,681.46		

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—投资性房地产转入						
(3) 本期减少金额	13,001,445.60	37,442,430.04	2,757,671.60	1,083,981.04	861,228.78	55,146,757.06
—处置或报废	2,728,854.40	36,846,718.01	2,757,671.60	1,083,905.83	861,228.78	44,278,378.62
—转入在建工程	10,272,591.20	595,712.03		75.21		10,868,378.44
—类别调整						
—转入投资性房地产						
(4) 期末余额	373,733,917.73	854,320,661.05	23,009,563.44	111,827,161.46	170,500,887.41	1,533,392,191.09
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额	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	14,963,384.08	22,321,787.77		528,618.58	693,892.07	38,507,682.50
—计提	14,963,384.08	22,321,787.77		528,618.58	693,892.07	38,507,682.50
—类别调整						
(3) 本期减少金额		121,316.73	3,950.00			125,266.73
—处置或报废		121,316.73	3,950.00			125,266.73
—类别调整						
(4) 期末余额	22,181,479.53	33,782,856.82	14,367.86	555,154.83	709,709.75	57,243,568.79
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	359,488,857.45	314,404,374.11	4,390,592.51	23,868,947.00	45,457,988.35	747,610,759.42
(2) 上年年末账面价值	401,260,575.35	359,575,146.92	4,054,951.56	36,177,556.10	60,755,111.24	861,823,341.17

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	71,252,878.52	51,134,119.86	14,868,687.69	5,250,070.97	
生产设备	171,846,002.68	125,207,626.57	18,855,273.57	27,783,102.54	
运输设备	306,577.49	291,248.61		15,328.88	
电子设备	11,759,590.55	10,823,329.83	525,631.58	410,629.14	
其他设备	44,218,175.52	31,070,860.47	580,499.27	12,566,815.78	
合计	299,383,224.76	218,527,185.34	34,830,092.11	46,025,947.31	

4、通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
其他设备	329,413.68

5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	80,148,730.86	相关产权证书办理工作正在推进。

6、固定资产的减值测试情况

2025 年度，本公司聘请评估机构对存在减值迹象的固定资产组进行减值测试，计提减值 38,507,682.50 元。

7、固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理	5,259,163.17	1,900,730.01
合计	5,259,163.17	1,900,730.01

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	257,242,434.09		257,242,434.09	141,945,930.94	598,445.27	141,347,485.67
工程物资	1,857,431.76		1,857,431.76	1,293,555.14		1,293,555.14
合计	259,099,865.85		259,099,865.85	143,239,486.08	598,445.27	142,641,040.81

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型钡盐项目	18,087,652.67		18,087,652.67	10,464,000.52	598,445.27	9,865,555.25
锰盐技改工程	3,277,511.62		3,277,511.62	1,307,867.82		1,307,867.82
环境保护治理与利用工程	35,109,447.34		35,109,447.34	20,186,692.88		20,186,692.88
在安装设备	374,448.56		374,448.56	720,948.62		720,948.62
锑盐技改工程				86,192.93		86,192.93
新建 2 万吨/年高纯硫脲项目	141,509.43		141,509.43			
6000 吨/年高性能电解二氧化锰项目	730,169.99		730,169.99	730,169.99		730,169.99
重庆瑞得思达光电新材料项目	196,648,665.82		196,648,665.82	105,434,716.80		105,434,716.80
矿洞改扩建	2,220,860.37		2,220,860.37	1,557,512.72		1,557,512.72
50000 吨每年动力电池专用高纯硫酸锰项目	652,168.29		652,168.29	1,457,828.66		1,457,828.66
合计	257,242,434.09		257,242,434.09	141,945,930.94	598,445.27	141,347,485.67

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	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
新型钡盐项目	10,464,000.52	40,690,059.03	32,282,792.66	783,614.22	18,087,652.67
环境保护治理与利用工程	20,186,692.88	58,593,372.22	43,670,617.76		35,109,447.34
新建 2 万吨/年高纯硫脲项目		141,509.43			141,509.43
重庆瑞得思达光电新材料项目	105,434,716.80	113,001,004.67	21,787,055.65		196,648,665.82
合计	136,085,410.20	212,425,945.35	97,740,466.07	783,614.22	249,987,275.26

4、 本期计提在建工程减值准备情况
无

(十三) 使用权资产

使用权资产情况

项目	土地使用权	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	10,543,873.82	1,583,593.48	213,250.61	12,340,717.91
(2) 本期增加金额	12,574,103.81	9,043,374.31		21,617,478.12
—新增租赁	1,896,115.35	9,043,374.31		10,939,489.66
—企业合并增加				
—租赁变更	10,677,988.46			10,677,988.46
(3) 本期减少金额	7,144,780.66	231,975.55	213,250.61	7,590,006.82
—转出至固定资产				
—处置		231,975.55	213,250.61	445,226.16
—租赁变更	7,144,780.66			7,144,780.66
(4) 期末余额	15,973,196.97	10,394,992.24		26,368,189.21
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	1,587,885.01	415,229.64	84,159.43	2,087,274.08
(2) 本期增加金额	3,191,728.12	2,336,539.34	69,215.50	5,597,482.96
—计提	3,191,728.12	2,336,539.34	69,215.50	5,597,482.96
(3) 本期减少金额	1,143,164.88	154,650.36	153,374.93	1,451,190.17
—转出至固定资产				
—处置		154,650.36	153,374.93	308,025.29
—租赁变更	1,143,164.88			1,143,164.88
(4) 期末余额	3,636,448.25	2,597,118.62		6,233,566.87
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				

项目	土地使用权	房屋及建筑物	运输设备	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	12,336,748.72	7,797,873.62		20,134,622.34
(2) 上年年末账面价值	8,955,988.81	1,168,363.84	129,091.18	10,253,443.83

其他说明：

注 1：土地使用权为公司租用土地使用权。

注 2：房屋建筑物为公司及子公司红星色素、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。

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	158,657,502.39	10,101,886.80		3,752,732.93	172,512,122.12
(2) 本期增加金额	43,892,031.84		5,412,452.85	3,711,160.02	53,015,644.71
—购置	43,892,031.84		5,412,452.85	3,711,160.02	53,015,644.71
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	603,989.33			696,559.09	1,300,548.42
—处置	603,989.33			696,559.09	1,300,548.42
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	201,945,544.90	10,101,886.80	5,412,452.85	6,767,333.86	224,227,218.41
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	35,657,944.36	6,805,112.10		1,013,131.05	43,476,187.51
(2) 本期增加金额	3,777,959.02	957,095.40	1,804,150.97	422,775.64	6,961,981.03
—计提	3,777,959.02	957,095.40	1,804,150.97	422,775.64	6,961,981.03
(3) 本期减少金额	154,718.81			412,618.87	567,337.68
—处置	154,718.81			412,618.87	567,337.68
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	39,281,184.57	7,762,207.50	1,804,150.97	1,023,287.82	49,870,830.86

项目	土地使用权	非专利技术	商标权	软件及其他	合计
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	162,664,360.33	2,339,679.30	3,608,301.88	5,744,046.04	174,356,387.55
(2) 上年年末账面价值	122,999,558.03	3,296,774.70		2,739,601.88	129,035,934.61

其他说明：

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、重庆大足红蝶锶业有限公司、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锶业有限公司硫黄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、重庆大足红蝶锶业有限公司、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控股股东青岛红星化工集团有限公司商标使用权组成。

2、 知识产权情况

无

3、 数据资源无形资产情况

无

4、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

5、 无形资产的减值测试情况

无

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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		203,929.44		203,511.88
矿山整合费用	5,824,615.40		1,456,153.80		4,368,461.60
采矿权费	9,568,280.18	2,310,000.00	865,119.96		11,013,160.22
矿山六大系统	409,276.43		409,276.43		
渣场管理费	1,060,000.00		240,000.00		820,000.00
信息化服务费	33,185.85	252,653.77	20,292.44		265,547.18
合计	17,302,799.18	2,562,653.77	3,194,772.07		16,670,680.88

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。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	76,372,384.30	15,434,756.41	36,608,004.61	6,421,490.98
信用减值准备	65,035,399.60	13,057,709.96	70,139,486.38	14,463,591.03
内部交易未实现利润	20,284,050.70	5,037,923.13	7,049,346.40	1,733,956.72
固定资产折旧税会差异	30,171,858.47	6,204,428.38	30,434,329.25	6,276,090.96
租赁负债	20,445,865.93	3,125,140.03	9,837,727.95	1,579,492.18
递延收益政府补助	28,933,410.32	4,340,011.55	9,448,975.08	1,417,346.26
矿山恢复义务	3,941,232.74	985,308.20	3,142,876.53	785,719.14
应付职工薪酬	3,478,891.00	869,722.75	2,327,192.92	537,862.87

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
无形资产摊销税会差异	312,480.00	46,872.00	156,240.00	23,436.00
合计	248,975,573.06	49,101,872.41	169,144,179.12	33,238,986.14

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	19,572,395.11	4,337,231.38	22,938,889.71	5,035,666.37
使用权资产	19,078,117.95	2,918,035.11	9,174,624.96	1,478,499.07
合计	38,650,513.06	7,255,266.49	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

无

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,163,487.96	3,161,633.75
可抵扣亏损	298,562,822.25	328,299,329.10
合计	301,726,310.21	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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		62,757,118.65	
2026 年	400,165.18	7,299,279.48	
2027 年	12,239,248.52	18,432,258.08	
2028 年	14,521,733.76	15,489,333.33	
2029 年	34,473,075.14	34,591,441.65	
2030 年	81,330,605.35	51,078,567.48	
2031 年	12,801,152.30	12,801,152.30	
2032 年			

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2033 年	72,512,352.94	75,421,580.48	
2034 年	49,582,366.61	50,428,597.65	
2035 年	20,702,122.45		
合计	298,562,822.25	328,299,329.10	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	186,122,405.69		186,122,405.69	170,211,248.58		170,211,248.58
合计	186,122,405.69		186,122,405.69	170,211,248.58		170,211,248.58

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	7,876,924.34	7,876,924.34	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
合计	7,876,924.34	7,876,924.34			8,425,230.64	8,268,569.95		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	56,000,000.00	49,200,000.00
借款利息	43,144.45	40,806.74
合计	56,043,144.45	49,240,806.74

注：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 2025 年 9 月 25 日至 2026 年 9 月 24 日，贷款利率为 2.50%；

以信用借款方式向中国银行股份有限公司青岛李沧支行借款 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%；

以信用借款方式向上海浦东发展银行青岛分行借款 1000 万元，其中一笔借款金额 500 万元,借款期限为 2025 年 9 月 5 日至 2026 年 9 月 4 日, 另一笔借款金额为 500 万元，期限为 2025 年 10 月 27 日至 2026 年 10 月 26 日，贷款利率为 2.50%；

以信用借款方式向中信银行股份有限公司青岛分行借款 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 2.50%；

以信用借款方式向恒丰银行(中国)有限公司青岛分行借款 2000 万元，其中一笔借款金额为 1000 万元，期限为 2025 年 9 月 16 日至 2026 年 9 月 15 日，贷款利率为 2.6%，2025 年 11 月利率调整为 2.5%；另一笔借款金额为 1000 万元，期限为 2025 年 11 月 11 日至 2026 年 11 月 10 日，贷款利率为 2.50%。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	229,312,505.38	198,369,652.66
1-2 年	20,973,376.47	32,544,887.90
2-3 年	10,504,533.18	6,869,323.11
3 年以上	21,251,931.50	50,433,450.92
合计	282,042,346.53	288,217,314.59

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备材料款	5,884,123.05	供应商未办理结算手续
合计	5,884,123.05	

(二十一) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	81,580.95	81,580.95
合计	81,580.95	81,580.95

(二十二) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	15,285,881.48	14,951,950.58
合计	15,285,881.48	14,951,950.58

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	73,467,354.09	318,510,952.79	320,618,515.92	71,359,790.96
离职后福利-设定提存计划		39,915,700.07	39,884,390.13	31,309.94
辞退福利		6,366,283.00	4,187,392.00	2,178,891.00
一年内到期的其他福利				
合计	73,467,354.09	364,792,935.86	364,690,298.05	73,569,991.90

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	31,966,275.59	266,836,395.82	269,823,624.26	28,979,047.15
(2) 职工福利费	10,944,192.73	13,639,707.00	15,026,721.82	9,557,177.91
(3) 社会保险费	142,652.51	20,591,333.06	20,723,798.62	10,186.95
其中：医疗保险费	142,652.51	17,389,848.96	17,532,501.47	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		3,201,484.10	3,191,297.15	10,186.95
生育保险费				
(4) 住房公积金		8,845,840.18	8,845,840.18	
(5) 工会经费和职工教育经费	30,414,233.26	8,597,676.73	6,198,531.04	32,813,378.95
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	73,467,354.09	318,510,952.79	320,618,515.92	71,359,790.96

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		34,671,532.86	34,641,535.31	29,997.55
失业保险费		1,500,437.25	1,499,124.86	1,312.39
企业年金缴费		3,743,729.96	3,743,729.96	
合计		39,915,700.07	39,884,390.13	31,309.94

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,373,554.52	6,143,241.83
企业所得税	5,724,587.79	8,516,114.02
城市维护建设税	263,166.63	336,798.89
教育费附加	220,716.85	292,433.02
印花税	506,810.92	502,760.24
资源税	118,014.87	268,190.36
房产税	453,239.09	506,764.11
个人所得税	2,358,833.66	490,012.08
环境保护税	171,722.35	201,821.45
土地使用税	94,133.83	
其他税费		395.02
合计	14,284,780.51	17,258,531.02

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	2,785,873.88	2,785,873.88
其他应付款项	28,768,261.65	27,443,052.87
合计	31,554,135.53	30,228,926.75

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,785,873.88	2,785,873.88
合计	2,785,873.88	2,785,873.88

其他说明：

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。

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
股权款及利息	3,745,346.66	3,745,346.66
保证金、押金	7,965,948.94	8,719,369.22
代垫运费	6,400,832.67	8,430,929.99
其他代垫费用	4,785,022.18	2,094,118.98
代扣保险款	28,985.13	2,219,463.85
奖惩款	2,233,824.17	2,233,824.17
应付商标权	3,608,301.90	
合计	28,768,261.65	27,443,052.87

(2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

无

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,257,367.36	834,076.68
合计	5,257,367.36	834,076.68

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
水电、燃气费	714,596.71	755,696.94
物流费用	4,855,110.72	4,090,104.15
维修费	5,519,488.30	3,698,253.61
价格基金	264,114.14	261,732.38
代理费	296,777.06	118,810.68
其他	1,877,941.63	1,626,718.33
待转销项税-合同负债	1,987,164.60	1,943,753.60
商票未终止确认		427,175.00
合计	15,515,193.16	12,922,244.69

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁	20,445,865.93	9,837,727.95
减：一年内到期的租赁负债（附注六、二十六）	5,257,367.36	834,076.68
合计	15,188,498.57	9,003,651.27

(二十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
环境治理费	8,661,763.29	3,510,501.00		12,172,264.29	注 1
职工安置补偿	236,050.00		104,600.00	131,450.00	注 2
合计	8,897,813.29	3,510,501.00	104,600.00	12,303,714.29	

其他说明：

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锶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 131,450.00 元。

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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		189,360.12	381,712.37	收到政府补助

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
5G 工业互联网项目专项资金	1,612,079.41	1,050,000.00	1,331,039.64	1,331,039.77	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		662,499.96	3,327,083.52	收到政府补助
纳米硫酸钡制备关键技术研究与示范项目	87,027.08		15,135.12	71,891.96	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		100,840.32	579,832.00	收到政府补助
新建 6000 吨/年高纯碳酸钡项目经费	907,555.57		85,333.32	822,222.25	收到政府补助
2024 年度中央引导地方科技发展资金	375,000.00	2,560,000.00		2,935,000.00	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
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		102,666.60	666,111.25	收到政府补助
技术设备投资奖补资金	57,206.88		8,689.68	48,517.20	收到政府补助
硫酸钡提升工艺及研究项目资金		200,000.00		200,000.00	收到政府补助
技改项目超长期国债补助款		2,000,000.00		2,000,000.00	收到政府补助
煤改气项目补助款		5,200,000.00		5,200,000.00	收到政府补助
第四批省工业与信息化发展专项资金		3,000,000.00		3,000,000.00	收到政府补助
重晶石及其伴生资源高端化利用全省重点实验室专项资金		5,000,000.00		5,000,000.00	收到政府补助
高纯碳酸钡创新技术研究项目经费		800,000.00		800,000.00	收到政府补助
合计	9,448,975.08	21,980,000.00	2,495,564.76	28,933,410.32	

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
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：

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

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	341,130,902.00						341,130,902.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	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			4,992,333.79
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
合计	556,171,048.01		13,311,683.88	542,859,364.13

其他说明：

注：资本溢价（股本溢价）变动主要是贵州红星发展大龙锰业有限责任公司以2,173,800.00元价格收购少数股东贵州省壹零叁工程勘察施工有限责任公司所持万山鹏程矿业有限责任公司30%的股权。

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,943,035.57	16,095,816.95	14,107,400.39	10,931,452.13
合计	8,943,035.57	16,095,816.95	14,107,400.39	10,931,452.13

其他说明：

注：公司及其子公司根据财政部、应急部关于印发《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。

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	259,595,842.40	8,557,739.38		268,153,581.78
任意盈余公积	31,225,800.04			31,225,800.04
扶持基金				
企业发展基金				
其他				
合计	290,821,642.44	8,557,739.38		299,379,381.82

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。

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	1,197,055,820.62	1,125,224,440.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	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	92,829,696.42	89,081,246.67
减：提取法定盈余公积	8,557,739.38	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	17,056,545.10	6,822,618.04
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
期末未分配利润	1,264,271,232.56	1,197,055,820.62

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期末未分配利润元。

(三十七) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,109,348,120.85	1,597,073,136.64	2,168,168,726.99	1,763,296,766.63
其他业务	25,789,345.72	29,286,198.79	29,006,731.23	31,731,133.43
合计	2,135,137,466.57	1,626,359,335.43	2,197,175,458.22	1,795,027,900.06

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
商品类型		
无机盐产品	1,488,957,724.83	1,525,749,564.09
锰盐产品	200,895,570.43	291,084,114.48
其他产品	419,494,825.59	351,335,048.42
合计	2,109,348,120.85	2,168,168,726.99
按经营地区分类		
境内	1,540,354,427.19	1,666,618,099.52
境外	568,993,693.66	501,550,627.47
合计	2,109,348,120.85	2,168,168,726.99
市场或客户类型		
无机盐行业	1,488,957,724.83	1,525,749,564.09
锰盐行业	200,895,570.43	291,084,114.48
其他行业	419,494,825.59	351,335,048.42
合计	2,109,348,120.85	2,168,168,726.99
按销售渠道分类		
直销	2,109,348,120.85	2,168,168,726.99
合计	2,109,348,120.85	2,168,168,726.99

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	8,367,098.44	7,251,371.54
城市维护建设税	5,218,311.09	5,390,660.38
教育费附加	4,498,908.57	4,790,675.40

项目	本期金额	上期金额
房产税	4,613,159.82	4,570,602.31
印花税	1,883,418.10	1,847,728.13
资源税	1,481,892.61	941,181.24
环境保护税	687,472.24	1,044,049.06
车船使用税	17,796.76	21,112.26
其他税费	2,537.49	3,568.58
合计	26,770,595.12	25,860,948.90

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	15,551,322.65	14,692,020.48
办公费	351,689.98	624,607.63
差旅费	1,189,355.39	1,024,867.10
代理费	5,238,926.89	8,437,084.05
业务招待费及广告费	1,551,942.03	2,269,959.50
物耗及修理费	1,157,943.41	1,285,755.93
折旧费	57,780.62	22,126.93
其他	2,792,893.41	1,391,410.03
出口信用保险	889,430.82	1,013,615.47
合计	28,781,285.20	30,761,447.12

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资类支出	121,014,217.78	114,567,386.26
办公费	2,337,711.10	2,677,626.72
差旅费	957,175.13	778,470.59
业务招待费	437,416.52	953,944.39
劳务费	2,833,962.26	8,073,427.92
停工损失	25,662,875.78	13,950,305.23
审计费	1,205,121.19	1,196,320.71

项目	本期金额	上期金额
环保费用	98,594.01	150,394.76
水电费	3,005,922.80	2,530,565.62
维修费	8,513,602.98	8,200,597.47
折旧费	16,847,005.87	14,212,676.95
无形资产摊销	6,958,629.73	4,369,546.22
其他	14,914,383.54	13,778,043.34
合计	204,786,618.69	185,439,306.18

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
机物料消耗	35,794,701.87	32,356,425.53
工资类费用	16,672,793.06	14,644,333.73
燃料及动力	9,102,258.40	9,214,395.59
折旧费	6,425,424.17	6,505,284.88
其他	4,760,136.26	9,744,503.79
合计	72,755,313.76	72,464,943.52

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,298,484.74	3,020,673.71
未确认融资费用	724,586.63	474,422.45
减：利息收入	7,584,147.73	11,021,431.78
汇兑损益	978,886.39	-4,512,813.68
手续费	517,902.02	424,275.23
合计	-4,064,287.95	-11,614,874.07

其他说明：

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
资源综合利用退税	4,002,018.50	1,917,065.48
东西部协作奖补	10,000.00	10,000.00
扩岗留工补助	8,000.00	19,500.00

项目	本期金额	上期金额
稳岗返还	537,953.18	768,129.65
社保补贴	536,845.42	1,638,732.42
创新研发扶持及科技型培育资金	59,400.00	
高新技术奖励	50,000.00	20,000.00
政府扶持资金	543,700.00	1,239,960.08
知识产权专利资助费	3,000.00	9,000.00
科学技术奖奖金	50,000.00	100,000.00
用电补贴		105,276.60
保费贴息		88,400.00
引才薪酬补贴		17,000.00
外贸发展产业提质增效资金		4,987,800.00
标准定制奖励	220,000.00	20,000.00
安全生产和应急救援能力建设补助资金		225,000.00
综合利用项目资金		200,000.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收 利用关键技术研究及应用项目	189,360.12	189,360.12
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	662,499.96	662,499.92
纳米硫酸钡制备关键技术与示范项目	15,135.12	15,135.12
硫回收装置产能减排专项资金	100,840.32	100,840.32
新建 6000 吨/年高纯碳酸钡项目经费	85,333.32	85,333.29
高纯碳酸钡干粒产业化关键技术研究课题 三专项经费	102,666.60	102,666.63
生态环境工业石灰窑淘汰项目补助资金		6,000,000.00
5G 工业互联网项目专项资金补助	1,331,039.64	337,920.59
技术设备投资奖补资金	8,689.68	5,793.12
代扣手续费	122,597.45	139,543.67
贫困建档立卡减免	1,108,900.00	2,349,100.02
先进制造业抵减 5% 增值税	3,630,886.66	9,689,906.80
科技计划项目补助资金	80,000.00	
研发投入激励补助	50,000.00	
连续生产企业补助	100,000.00	
合计	13,608,865.97	31,043,963.83

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,504,262.33
合计		-1,504,262.33

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-129,128.19	59,421.82
应收账款坏账损失	3,661,952.25	4,386,352.33
其他应收款坏账损失	128,416.67	-3,430,178.88
合计	3,661,240.73	1,015,595.27

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	5,053,565.02	10,543,642.26
固定资产减值损失	38,507,682.50	
在建工程减值损失		598,445.27
合计	43,561,247.52	11,142,087.53

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	10,942.87	5,517,559.43	10,942.87
合计	10,942.87	5,517,559.43	10,942.87

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得	2,769.02		2,769.02
其中：固定资产	2,769.02		2,769.02
其他	395,100.54	1,405,686.72	395,100.54
合计	397,869.56	1,405,686.72	397,869.56

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,058,290.36	3,179,933.47	5,058,290.36
其中：固定资产	5,058,290.36	3,179,933.47	5,058,290.36
无形资产			
对外捐赠支出	149,000.00	136,880.00	149,000.00
其他	1,545,171.50	3,289,026.40	1,545,171.50
合计	6,752,461.86	6,605,839.87	6,752,461.86

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	37,172,425.14	19,958,435.69
递延所得税费用	-15,121,785.22	-2,197,899.49
合计	22,050,639.92	17,760,536.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	139,791,334.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,968,700.19
子公司适用不同税率的影响	5,990,690.08
调整以前期间所得税的影响	-323,423.70
非应税收入的影响	-1,185,349.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,767,219.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-432,366.23
本年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	10,668,791.41
专用设备减免所得税	-55,253.64
研发费用加计扣除	-7,936,548.69
固定资产加计扣除	-7,305,965.49
残疾人加计扣除	-105,853.85
所得税费用	22,050,639.92

(五十一) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	92,829,696.42	89,081,246.67
本公司发行在外普通股的加权平均数	341,130,902.00	341,130,902.00
基本每股收益	0.27	0.26
其中：持续经营基本每股收益	0.27	0.26
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	92,829,696.42	89,081,246.67
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	341,130,902.00	341,130,902.00
稀释每股收益	0.27	0.26
其中：持续经营稀释每股收益	0.27	0.26
终止经营稀释每股收益		

(五十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	24,228,898.60	14,036,798.75
收到的其他款项	19,333,992.09	38,905,029.98
代收代付款项	47,440,382.26	
合计	91,003,272.95	52,941,828.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

收到的其他与经营活动有关的现金较上期发生额增加主要是由于子公司贵州红星发展进出口有限责任公司部分贸易业务收入净额法核算所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的付现费用	80,907,664.81	46,452,859.74
支付的其他款项	15,443,853.36	27,593,620.79
代收代付款项	47,440,382.26	
环境恢复治理基金	500,000.00	1,139,909.28
合计	144,291,900.43	75,186,389.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金较上期发生额增加主要是由于子公司贵州红星发展进出口有限责任公司部分贸易业务收入净额法核算所致。

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款到期收回	100,000,000.00	100,000,000.00
债权转让尾款		5,371,250.00
合计	100,000,000.00	105,371,250.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
定期存款	265,000,000.00	100,000,000.00
股权转让费用		1,504,262.33
合计	265,000,000.00	101,504,262.33

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金主要是报告期内公司在中国农业银行有限公司玉屏县支行存入整存整取一年期定期存款 1.2 亿元、中国光大银行股份有限公司云岩支行存入整存整取半年期定期存款 1 亿元、中国农业发展银行有限公司镇宁布依族苗族自治县支行存入整存整取一年期定期存款 3000 万元、子公司贵州天柱红星新材料有限公司在中国农业银行股份有限公司天柱县支行存入整存整取半年期定期存款 1000 万元及子公司贵州红星发展进出口有限责任公司在中国光大银行股份有限公司云岩支行存入整存整取半年期定期存款 500 万元。

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的租赁费及其利息	5,774,277.08	1,241,917.05
收购子公司股权支付的现金	2,173,800.00	
合计	7,948,077.08	1,241,917.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金同比增加主要是由于本报告期内公司支付母公司青岛红星化工集团有限责任公司及镇宁县红蝶实业有限责任公司土地租赁费及房屋租赁费增加所致。

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	56,000,000.00	1,293,212.14	50,496,147.03		56,043,144.45
其他应付款-股权收购款	3,745,346.66		2,173,800.00	2,173,800.00		3,745,346.66
其他应付款-应付股利	2,785,873.88		19,256,545.10	19,256,545.10		2,785,873.88
租赁负债及一年内到期的非流动负债	9,837,727.95		17,409,571.51	5,774,277.08	1,027,156.45	20,445,865.93

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	117,740,694.69	99,174,675.29
加：信用减值损失	3,661,240.73	1,015,595.27
资产减值损失	43,561,247.52	11,142,087.53

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	143,304,240.40	160,029,884.19
油气资产折耗		
使用权资产折旧	5,597,482.96	1,039,738.56
无形资产摊销	6,961,981.03	4,369,546.22
长期待摊费用摊销	3,194,772.07	3,540,396.24
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)	-10,942.87	-5,517,559.43
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,055,521.34	3,179,933.47
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,101,456.18	-570,886.00
投资损失(收益以“—”号填列)		1,504,262.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-15,862,886.27	-2,002,189.11
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	741,101.05	-195,710.38
存货的减少(增加以“—”号填列)	-112,720,183.89	90,372,453.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,366,978.37	-75,275,731.94
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-25,395,761.55	-88,703,982.14
其他	1,988,416.56	2,292,603.89
经营活动产生的现金流量净额	186,285,358.32	205,395,117.14
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	631,750,998.06	852,854,370.74
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	-221,103,372.68	-30,125,895.64

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	631,750,998.06	852,854,370.74
其中：库存现金	1,115.69	8,127.39
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	631,749,882.37	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	631,750,998.06	852,854,370.74
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

无

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	7,876,924.34	7,998,055.64	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。
银行存款	215,000,000.00	50,000,000.00	报告期内，公司在中国农业银行有限公司玉屏县支行存入整存整取一年期定期存款 1.2 亿元、中国光大银行股份有限公司云岩支行存入整存整取半年期定期存款 5000 万元、中国农业发展银行有限公司镇宁布依族苗族自治县支行存入整存整取一年期定期存款 3000 万元、子公司贵州天柱红星新材料有限公司在中国农业银行股份有限公司天柱县支行存入整存整取半年期定

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
			期存款 1000 万元及子公司贵州红星发展进出口有限责任公司在中国光大银行股份有限公司云岩支行存入整存整取半年期定期存款 500 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。
合计	222,876,924.34	57,998,055.64	

4、 采用净额列报的依据及财务影响

无

5、 供应商融资安排

无

6、 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

无

(五十四) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			84,619,369.50
其中：美元	12,038,949.68	7.0288	84,619,369.50
应收账款			54,481,528.02
其中：美元	7,675,136.99	7.0288	53,947,002.89
欧元	64,905.00	8.2355	534,525.13

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	724,586.63	474,422.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		

项目	本期金额	上期金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	4,711.11	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	5,774,277.08	1,249,917.05
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
土地使用权	333,658.91	328,268.42
房屋建筑物	1,593,480.70	1,729,771.33
其他设备	1,231,342.18	1,096,407.79

六、 研发支出

研发支出

项目	本期金额	上期金额
机物料消耗	35,794,701.87	32,356,425.53
工资类费用	16,672,793.06	14,644,333.73
燃料及动力	9,102,258.40	9,214,395.59
折旧费	6,425,424.17	6,505,284.88
其他	4,760,136.26	9,744,503.79
合计	72,755,313.76	72,464,943.52
其中：费用化研发支出	72,755,313.76	72,464,943.52
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无

(二) 同一控制下企业合并

无

(三) 处置子公司

无

(四) 其他原因的合并范围变动

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、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。具体信息如下：

公司名称：贵州天柱红星发展新材料有限公司

公司类型：有限责任公司

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

成立日期：2025 年 8 月 18 日

注册资本：3,000 万元人民币

经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（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）

(五) 其他

无

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	2,898 万	重庆市铜梁区安居镇油房街 214 号	重庆市铜梁区安居镇油房街 214 号	无机盐生产、销售	100		设立
贵州红星发展进出口有限责任公司	8,392 万	贵州省贵阳市观山湖区诚信北路 8 号绿地联盛国际 11 号楼 1 单元 14 层 6 号	贵州省贵阳市观山湖区诚信北路 8 号绿地联盛国际 11 号楼 1 单元 14 层 6 号	进出口贸易	100		设立
重庆大足红蝶锶业有限公司	6,200 万	重庆市大足区龙水镇滨河路 29 号	重庆市大足区龙水镇滨河路 29 号	无机盐生产、销售	66		收购
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	20,000 万	贵州省大龙经济开发区	贵州省铜仁市玉屏侗族自治县大龙镇草坪村崇滩	锰盐生产、销售	94.64	5.36	设立
青岛红星化工集团天然色素有限公司	550 万	青岛市李沧区四流北路 43 号	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	1,000 万	新晃县酒店塘化工小区	新晃县酒店塘化工小区	无机盐生产、销售	100		设立
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	300 万	松桃县孟溪镇	贵州省铜仁市松桃苗族自治县孟溪镇	矿产开发、销售		53.73	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
万山鹏程矿业有限责任公司	100 万	万山特区下溪乡	贵州省铜仁市万山区经开区中小企业产业园(贵州万山经济开发区标准厂房 7 号楼)	矿产品销售; 锰矿石开采		100	设立
重庆科瑞得科技有限公司	1,400 万	重庆市大足区万古镇大足高新技术产业开发区	重庆市大足区万古镇大足高新技术产业开发区	化工产品生产、销售	100		设立
重庆瑞得思达光电科技有限公司	6,200 万	重庆市大足区高新技术产业开发区	重庆市大足区高新技术产业开发区	化工产品生产、销售	66		设立
青岛红蝶新材料有限公司	18,000 万	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	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		收购
海南星展供应链有限公司	1,000 万	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	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	进出口贸易		100	设立
贵州天柱红星发展新材料有限公司	3,000 万	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	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	化工产品生产、销售	100		设立

2、 重要的非全资子公司

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	20,381,690.96	1,700,000.00	139,181,300.81
青岛红蝶新材料有限公司	25.00	4,794,337.48	500,000.00	109,159,013.75
重庆瑞得思达光电科技有限公司	34.00	-3,990,770.86		13,568,278.99

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大足红蝶锑业有限公司	439,741,717.46	42,580,409.83	482,322,127.29	68,537,316.92	3,503,430.27	72,040,747.19	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	153,347,901.95	328,161,897.85	481,509,799.80	44,009,686.93	864,057.86	44,873,744.79	159,162,320.48	327,418,650.71	486,580,971.19	66,658,301.55	1,256,110.01	67,914,411.56
重庆瑞得思达光电科技有限公司	111,268,233.97	344,804,469.97	456,072,703.94	416,166,001.03		416,166,001.03	229,113,131.45	180,180,438.64	409,293,570.09	357,649,305.83		357,649,305.83

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大足红蝶锑业有限公司	330,104,152.07	59,946,149.89	59,946,149.89	62,825,999.30	265,461,678.83	29,570,041.22	29,570,041.22	29,394,941.84
青岛红蝶新材料有限公司	358,554,551.41	19,177,349.92	19,177,349.92	28,283,132.04	322,944,629.11	7,955,767.71	7,955,767.71	12,484,367.28
重庆瑞得思达光电科技有限公司	10,882,424.80	-11,737,561.35	-11,737,561.35	-9,443,294.93		-6,809,367.28	-6,809,367.28	1,760,496.90

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

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

无

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

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日与少数股东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

	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	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

无

2、 重要合营企业的主要财务信息

无

3、 重要联营企业的主要财务信息

无

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	12,776.17	7,893.66
—其他综合收益		
—综合收益总额	12,776.17	7,893.66

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

无

6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期 累计损失	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	-12,776.17	1,587,197.90

7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

(六) 其他

无

九、 政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,495,564.76	11,165,864.23
与收益相关的政府补助	6,250,917.10	7,699,549.11
合计	8,746,481.86	18,865,413.34

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	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 益金额	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	9,448,975.08	21,980,000.00		2,495,564.76			28,933,410.32	与资产相关政府 补助

(三) 政府补助的退回

无

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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三、(十)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。

(二) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	应收票据	692,802,593.38	终止确认	已经转移了几乎所有的风险和报酬
合计		692,802,593.38		

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	692,802,593.38	
合计		692,802,593.38	

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
2.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				

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
◆应收款项融资			259,561,976.88	259,561,976.88
持续以公允价值计量的资产总额			259,561,976.88	259,561,976.88

(二) 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

无

(三) 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

无

(四) 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

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。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

无

(六) 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

无

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

(八) 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

无

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	48,015.40	36.42	36.42

注：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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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责任公司	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

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原料	153,690,970.22	178,000,000.00	否	121,243,101.18
镇宁自治县红星石油销售有限公司	购油料	1,589,760.97	2,000,000.00	否	1,788,473.32
贵州红星电子材料有限公司	购产成品	112,320.71	1,000,000.00	否	756,824.35
贵州红星高新材料有限公司	购辅料	33,926.00		不适用	
贵州红星电子材料有限公司	购辅料	68,654.87		不适用	
贵州红星山海生物科技有限公司	购产成品	187,642,806.60	320,000,000.00	否	124,472,690.93
青岛化工研究院有限公司	购劳保	482,154.91	1,250,000.00	否	899,448.23
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务	6,983,003.26	8,070,000.00	否	8,073,427.92
青岛红星化工厂有限公司	综合服务	500,043.11	1,520,000.00	否	434,070.58
青岛红星化工集团有限责任公司	代垫保险	13,665,354.28	15,900,000.00	否	13,610,796.39
青岛红星化工集团有限责任公司	商标使用权	1,804,150.95	1,820,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
贵州红星电子材料有限公司	售产成品	524,389.39	1,738,353.10
贵州红星电子材料有限公司	售水电蒸汽服务费	973,218.76	7,342,399.94
贵州红星山海生物科技有限责任公司	售水费	21,301.23	23,288.20
贵州红星山海生物科技有限责任公司	提供综合服务	1,554,981.51	1,654,430.09

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州红星电子材料有限公司	土地使用权	211,287.48	211,287.47
贵州红星电子材料有限公司	房屋建筑物	1,593,480.70	1,729,771.33
贵州红星电子材料有限公司	其他设备	1,231,342.18	1,096,407.79

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	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	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	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			2,985,601.00	388,750.17	3,533,207.80			717,979.00	428,761.68	
镇宁县红蝶实业有限责任公司	土地使用权			678,309.43	44,417.27	1,856,115.35					
镇宁县红蝶实业有限责任公司	房屋建筑物			1,902,768.00	257,061.83	9,043,374.31					
青岛红星化工厂有限公司	房屋建筑物	4,711.11		583,050.00	32,083.97				544,187.50	38,670.91	1,583,593.48
青岛红星化工厂有限公司	运输设备			70,000.00	2,094.82				70,000.00	4,118.81	179,627.06

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

无

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛红星新能源技术有限公司	购设备	607,391.15	571,681.41
青岛红星高新材料有限公司	购设备	4,996,335.00	
贵州红星电子材料有限公司	购设备	729,712.39	

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	731.00	379.87

注：2025 年，公司向全体董事和高级管理人员支付 2021 年至 2023 年三年任期激励 216.4868 万元。

6、 其他关联交易

无

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		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	619,350.67		275,903.22	
应收账款	贵州红星电子材料有限公司	476,224.00	23,811.20	628,127.42	31,406.37
其他应收款	贵州红星电子材料有限公司	3,000.00	150.00		
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

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	青岛化工研究院有限公司	20,046.60	11,859.52
应付账款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	14,004,748.39	14,983,663.80
应付账款	镇宁自治县红星石油销售有限公司	137,737.12	127,753.61
应付账款	贵州红星山海生物科技有限责任公司	39,069,214.34	3,547,940.78
应付账款	贵州红星电子材料有限公司		15,491.00
应付账款	青岛红星高新材料有限公司	2,842,097.47	
应付账款	青岛红星化工集团有限责任公司	3,632.08	910.38
其他应付款	青岛红星化工集团有限责任公司	7,353,648.56	4,487,141.93
其他应付款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	2,980,000.00	
其他应付款	青岛红星化工厂有限公司	1,478,189.63	1,678,189.63

(七) 关联方承诺

无

(八) 资金集中管理

无

(九) 其他

无

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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

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

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

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

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

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

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

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项

2、 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

无

3、 其他

无

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

(二) 利润分配情况

拟分配的股利总额（元）	3,411,309.02
拟分配每 10 股派息数（元）	0.10
利润分配方案	2026 年 4 月 23 日，本公司召开第九届董事会第九次会议，审议通过了 2025 年度利润分配预案的议案。上述利润分配预案的议案尚需提交股东大会审议。

(三) 销售退回

无

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

1、 划分为持有待售的资产

无

2、 划分为持有待售的处置组中的资产

无

3、 划分为持有待售的处置组中的负债

无

(五) 其他资产负债表日后事项说明

1、为积极响应国家推动化工行业向高端化、智能化、绿色化方向发展与“双碳”战略，完善公司钡盐主业战略支撑，开发不同规格、不同用途的钡盐产品，提升核心原材料供应保障能力及市场综合竞争力。经公司第九届董事会第四次临时会议以及公司 2026 年第一次临时股东会审议通过，公司全资子公司贵州天柱红星发展新材料有限公司拟开展“天柱县钡盐精细化工产品项目”，本项目投资总额预计 62,253.23 万元人民币，拟选址于贵州省黔东南州天柱化工园区。本项目计划建设 10 万吨/年碳酸钡及副产 1.6 万吨/年硫黄生产线，本项目已经在天柱县发改委完成项目备案工作。

2、公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票的募集资金投资项目重庆瑞得思达光电新材料项目已达到预定可使用状态，公司决定对该项目进行结项。扣除尚需支付的合同尾款及质保金后，该项目无节余募集资金。本次结项后，公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金投资项目已全部实施完毕并结项。根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号规范运作》的有关规定，本次重庆瑞得思达光电新材料项目结项事宜无需提交公司董事会审议，亦无需保荐机构发表意见。详细内容请见公司 2026 年 2 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《关于募投项目结项的公告》（编号：临 2026-009），庆瑞得思达光电新材料项目在 2026 年 2 月份已经正式开始启动试生产工作。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无

（二）重要债务重组

无

（三）资产置换

无

（四）其他

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	12,895,842.08	7,318,976.73
1 至 2 年		
2 至 3 年		22,000.00
3 至 4 年	22,000.00	5,020.01
4 至 5 年	5,020.01	173,706.04
5 至 6 年	167,463.64	90,750.00

账龄	期末余额	上年年末余额
6 年以上	16,887,997.85	19,798,399.69
小计	29,978,323.58	27,408,852.47
减：坏账准备	3,439,511.82	3,408,615.97
合计	26,538,811.76	24,000,236.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	0.45	136,005.40	100.00		136,005.40	0.50	136,005.40	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	136,005.40	0.45	136,005.40	100.00		136,005.40	0.50	136,005.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,842,318.18	99.55	3,303,506.42	11.07	26,538,811.76	27,272,847.07	99.50	3,272,610.57	12.00	24,000,236.50
其中：										
账龄组合	3,343,690.11	11.15	3,303,506.42	98.80	40,183.69	3,445,882.51	12.57	3,272,610.57	94.97	173,271.94
合并内关联方组合	26,498,628.07	88.39			26,498,628.07	23,826,964.56	86.93			23,826,964.56
合计	29,978,323.58	100.00	3,439,511.82		26,538,811.76	27,408,852.47	100.00	3,408,615.97		24,000,236.50

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
自贡泓桥纳米科技有限公司	101,920.00	101,920.00	100.00	预计未来现金流量现值计提	101,920.00	101,920.00
张荣	34,085.40	34,085.40	100.00	预计未来现金流量现值计提	34,085.40	34,085.40
合计	136,005.40	136,005.40			136,005.40	136,005.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
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	3,343,690.11	3,303,506.42	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	3,408,615.97	30,895.85				3,439,511.82
坏账准备						
合计	3,408,615.97	30,895.85				3,439,511.82

4、 本期实际核销的应收账款情况
无

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

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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
余额前五名的应收账款和合同资产总额	27,360,532.24		27,360,532.24	91.27	861,904.17
合计	27,360,532.24		27,360,532.24	91.27	861,904.17

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	372,127,643.96	348,568,450.81
合计	372,127,643.96	348,568,450.81

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	39,831,960.96	223,843,084.74
1至2年	216,451,767.10	52,038,934.05
2至3年	51,278,517.41	2,116,117.89
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至6年	2,121,915.48	2,116,117.89
6年以上	59,292,005.29	65,297,294.63
小计	373,208,402.02	349,649,582.57
减：坏账准备	1,080,758.06	1,081,131.76
合计	372,127,643.96	348,568,450.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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：										
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	373,208,402.02	100.00	1,080,758.06	0.29	372,127,643.96	349,649,582.57	100.00	1,081,131.76	0.31	348,568,450.81
其中：										
账龄组合	1,860,078.59	0.50	1,080,758.06	58.10	779,320.53	1,867,552.61		1,081,131.76		786,420.85
合并内关联方组合	371,348,323.43	99.50			371,348,323.43	347,782,029.96				347,782,029.96
合计	373,208,402.02	100.00	1,080,758.06		372,127,643.96	349,649,582.57	100.00	1,081,131.76		348,568,450.81

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	39,831,960.96	41,016.87	0.10
1至2年	216,451,767.10		
2至3年	51,278,517.41		
3至4年	2,116,117.89		
4至5年	2,116,117.89		
5至6年	2,121,915.48		
6年以上	59,292,005.29	1,039,741.19	1.75
合计	373,208,402.02	1,080,758.06	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	41,390.57		1,039,741.19	1,081,131.76
上年年末余额在本期				
--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	-373.70			-373.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	41,016.87		1,039,741.19	1,080,758.06

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账准备	1,081,131.76	-373.70				1,080,758.06
合计	1,081,131.76	-373.70				1,080,758.06

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他代垫应收款项	48,061.19	47,421.19
保证金、押金	1,080,000.00	1,100,000.00
社保	732,017.40	720,131.42
合并内关联方金额	371,348,323.43	347,782,029.96
小计	373,208,402.02	349,649,582.57
减：坏账准备	1,080,758.06	1,081,131.76
合计	372,127,643.96	348,568,450.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆瑞得思达光电科技有限公司	合并内关联方金额	203,256,965.98	1年以内 6,388,479.39; 1-2年 196,868,486.59。	54.46	
万山鹏程矿业有限责任公司	合并内关联方金额	63,400,000.00	1年以内 25,822,248.36; 1-2年 8,757,663.91; 2-3年 641,183.35;	16.99	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			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 24,936,936.38。		
红星（新晃）精细化学有限责任公司	合并内关联方金额	53,207,391.45	1 年以内 6,040,479.17; 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 33,315,327.72。	14.26	
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	合并内关联方金额	51,483,966.00	1 年以内 760,416.64; 1-2 年 1,840,333.30; 2-3 年 48,883,216.06。	13.79	
贵州省铜仁地区矿产资源合作勘查协调工作组	保证金、押金	1,000,000.00	6 年以上	0.27	1,000,000.00
合计		372,348,323.43		99.77	1,000,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	773,872,798.51		773,872,798.51	747,122,798.51	3,250,000.00	743,872,798.51
对联营、合营企业投资						
合计	773,872,798.51		773,872,798.51	747,122,798.51	3,250,000.00	743,872,798.51

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	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	本期计提减值准备	其他		
贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司		3,250,000.00			-3,250,000.00			
重庆铜梁红螺锇业有限公司	11,810,500.00					11,810,500.00		
贵州红星发展进出口有限责任公司	99,680,150.32					99,680,150.32		
重庆大足红螺锇业有限公司	80,807,256.37					80,807,256.37		
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	191,440,531.02					191,440,531.02		
青岛红星化工集团天然色素有限公司	4,163,461.47					4,163,461.47		
贵州天柱红星发展新材料有限公司			30,000,000.00			30,000,000.00		
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		
青岛红螺新材料有限公司	305,456,987.33					305,456,987.33		
合计	743,872,798.51	3,250,000.00	30,000,000.00		-3,250,000.00	773,872,798.51		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上年 年末余额	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		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
镇宁红星白马 湖有限责任公 司												
小计												
合计												

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。

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	802,783,041.39	617,751,035.60	817,428,388.94	642,758,405.35
其他业务	9,221,492.46	10,803,908.43	268,356.65	8,171,999.10
合计	812,004,533.85	628,554,944.03	817,696,745.59	650,930,404.45

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,800,000.00	5,301,438.00
处置长期股权投资产生的投资收益		-343,056.10
合计	8,800,000.00	4,958,381.90

(六) 其他

无

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-5,044,578.47	
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	4,744,463.36	
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		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	250,000.00	
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	-1,299,070.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,108,900.00	
小计	-240,286.07	
所得税影响额	-250,447.33	
少数股东权益影响额(税后)	-286,233.16	
合计	296,394.42	

对于公司根据定义和原则将《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（2023 年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	4,002,018.50	公司及子公司大龙锰业、大足红蝶综合利用产品硫黄产品符合财政部 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	3,630,886.66	公司、子公司大龙锰业及红蝶新材料符合财政部、国家税务总局《关于先进制造企业增值税加计抵减政策的公告》（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。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.83	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.27	0.27

(三) 其他
无



中国人民银行 文件 财 政 部

银发〔2000〕358号

关于公布首批获准从事金融相关审计 业务的会计师事务所的通知

中国人民银行各分行、营业管理部、各政策性银行、国有独资商业银行、金融资产投资公司、股份制商业银行、总行直接监管的商业银行金融结构、各省、自治区、直辖市审计厅（局）、深圳审计局：

根据中国人民银行和财政部联合发布的《会计师事务所从事金融相关审计业务暂行办法》（银发〔2000〕226号，以下简称《暂行办法》），经财政部、中国人民银行审查，现公布首批具备《暂行办法》第八条规定条件获准从事金融相关审计业务的会计师事务所名单，产望有关事项如下：

一、自本通知公布之日起，《暂行办法》第四条规定范围内的金融机构必须选择已获准从事金融审计业务的会计师事务所办理金融相关审计业务，不得委托其他会计师事务所，已委托的应予中止委托关系。

二、已获准从事金融审计业务的会计师事务所，应严格按照《中华人民共和国注册会计师法》、《中国注册会计师独立审计准则》以及《暂行办法》的规定开展金融相关审计业务，保证金融审计质量。

三、为保证会计师事务所从事金融相关审计业务的执业质量，财政部和中国人民银行将制定会计师事务所从事金融相关审计业务的会计师事务所实行年检制度，对年检不合格的，停止其从事金融相关审计业务。

四、对今后通过年检的会计师事务所，财政部和中国人民银行将根据情况不定期审查确认，并予以公布。

中国人民银行各分行、营业管理部将此文转发辖内外资银行。

请各省、自治区、直辖市注册会计师协会将此文转发辖内获准从事金融相关审计业务的会计师事务所。

附件：首批获准从事金融相关审计业务的会计师事务所名单

（此页无正文）



首批获准从事金融相关审计 业务的会计师事务所名单 (按笔划排序)

- 上海万隆众天会计师事务所
- 上海立信会计师事务所
- 上海大华会计师事务所
- 上海东华会计师事务所
- 上海立信长江会计师事务所
- 上海立信会计师事务所
- 大连华艺会计师事务所
- 山东正源和信会计师事务所
- 山东立信会计师事务所
- 山东和顺会计师事务所
- 山东天仁会计师事务所
- 广东三正会计师事务所
- 广东信义会计师事务所
- 广东天正会计师事务所
- 广东立信会计师事务所



主题词：金融监管 机构管理 通知

抄 送：各省级会计师事务所
 抄报：总行、分行、支行、办事处、营业部、合作部、会计处、
 办公室、内审部

制 定 人：邵本奇 联系电话：010-54244444
 行 政 处 长：邵本奇 电 话：010-54244444
 中国人民银行办公厅 二〇〇〇年十一月二十八日编印
 （共印 200 份）





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018



扫描经营主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15650.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



仅供出报告使用
无效

登记机关



2026年03月11日

证书序号: 0001247

说 明

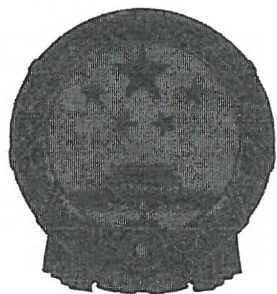
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用, 其他无效

	姓名	郭金明
	Full name	
	性别	男
	Sex	
	出生日期	1974-06-17
	Date of birth	
工作单位	山东汇德会计师事务所有限公司	
Working unit		
身份证号码	320107197406173451	
Identity card No.		

证书编号: 370200010026
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇七年十一月九日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>山东汇德会计师事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2013年11月25日 /y /m /d</p>	<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>中兴华山东分所 事务所 CPAs</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2015年11月30日 /y /m /d</p>
<p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中兴华会计师事务所(山东) 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2013年11月25日 /y /m /d</p>	<p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>中一山东分公司 事务所 CPAs</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2015年11月30日 /y /m /d</p>

<p>注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA</p> <p>同意调出 Agree the holder to be transferred from</p> <p>中一会计师事务所 事务所 CPAs</p> <p>山东分所</p> <p>转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs</p> <p>2013年11月25日 /y /m /d</p>	<p>转入: 中兴华山东分所</p> <p>注册事项 2013.10.31</p> <p>一、注册会计师执业资格变更须向委托方出示本证书。 二、本证书只供个人使用, 不得转让、涂改。 三、注册会计师执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告并登报声明作废后, 办理补办手续。</p> <p>转入: 中兴华(山东)</p> <p>转入: 立信(青岛分所)</p> <p>NOTES I shall show the client this certificate when necessary. 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.</p>
<p>同意调入 Agree the holder to be transferred to</p> <p>山东和信 事务所 CPAs</p> <p>青岛分所</p> <p>转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs</p> <p>2013年11月25日 /y /m /d</p>	



姓名 曹俊
 Full name 曹俊
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1989-09-26
 Date of birth 1989-09-26
 工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 Working unit 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码 370203198909263217
 Identity card No. 370203198909263217



证书编号: 110001670544
 No. of Certificate 110001670544
 批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会
 发证日期: 2022 年 06 月 13 日
 Date of issuance 2022 /y 06 /m 13 /d

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

中兴华(山东分所) 事务所
 CPAs
 注册会计师
 转所专用章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2024 年 7 月 18 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

立信(烟台分所) 事务所
 CPAs
 注册会计师
 转所专用章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2024 年 7 月 18 日
 /y /m /d