

贵州红星发展股份有限公司

600367

2010 年半年度报告



2010 年 8 月 13 日

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	14
八、备查文件目录.....	67

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	姜志光
主管会计工作负责人姓名	高月飞
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	余孔华

公司负责人姜志光、主管会计工作负责人高月飞及会计机构负责人（会计主管人员）余孔华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	贵州红星发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	红星发展
公司的法定英文名称	GUIZHOU REDSTAR DEVELOPING CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	GZRS
公司法定代表人	姜志光

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	温霞	万洋
联系地址	贵州省安顺市镇宁县丁旗镇	贵州省安顺市镇宁县丁旗镇
电话	0853-6780066	0853-6780388
传真	0853-6780388	0853-6780388
电子信箱	wenxia@hxfz.com.cn	wanyang@hxfz.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	贵州省安顺市镇宁县丁旗镇
注册地址的邮政编码	561206
办公地址	贵州省安顺市镇宁县丁旗镇
办公地址的邮政编码	561206
公司国际互联网网址	http://www.hxfz.com.cn
电子信箱	rsdmc@hxfz.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	贵州红星发展股份有限公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1999 年 5 月 2 日
公司首次注册登记地点	贵州省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	5200001205791
税务登记号码	520423714303759
组织机构代码	71430375-9

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
总资产	1,455,774,844.44	1,452,924,643.37	0.20
所有者权益(或股东权益)	1,076,075,848.83	1,071,433,806.19	0.43
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.695	3.679	0.43
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	7,551,776.20	-10,656,428.96	不适用
利润总额	9,702,128.93	-10,769,497.45	不适用
归属于上市公司股东的净利润	4,548,256.64	-12,099,374.00	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,329,861.00	-12,669,052.78	不适用
基本每股收益(元)	0.02	-0.04	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.005	-0.044	不适用
稀释每股收益(元)	0.02	-0.04	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.42	-1.14	不适用
经营活动产生的现金流量净额	11,608,247.48	125,853,225.25	-90.77
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.0399	0.4322	-90.77

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-398,989.11
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,343,203.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	946,713.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	704,067.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-793,861.61
所得税影响额	-442,518.96
少数股东权益影响额(税后)	-140,219.60
合计	3,218,395.64

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	137,254,208	47.13						137,254,208	47.13
1、国家持股									
2、国有法人持股	137,254,208	47.13						137,254,208	47.13
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	153,945,792	52.87						153,945,792	52.87
1、人民币普通股	153,945,792	52.87						153,945,792	52.87
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	291,200,000	100						291,200,000	100

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							35,034 户	
前十名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量		
青岛红星化工集团有限责任公司	国有法人	40.27	117,254,208	-3,830,000	117,254,208	无		
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	国有法人	6.87	20,000,000	0	20,000,000	无		
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.29	6,680,000	-3,999,204	0	无		
浙江日发控股集团有限公司	其他	0.46	1,353,101	1,353,101	0	无		
赵建平	境内自然人	0.45	1,300,000	1,300,000	0	无		
安顺市国有资产管理有限责任公司	国有法人	0.42	1,212,640	0	0	无		
田建峰	境内自然人	0.27	791,000	791,000	0	无		
马建国	境内自然人	0.25	732,000	232,000	0	无		
镇宁县红蝶实业有限责任公司	其他	0.25	727,584	0	0	无		
绍兴县城村中村改造建设有限公司	其他	0.23	683,000	683,000	0	无		
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量					
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	6,680,000		人民币普通股		6,680,000			
浙江日发控股集团有限公司	1,353,101		人民币普通股		1,353,101			
赵建平	1,300,000		人民币普通股		1,300,000			
安顺市国有资产管理有限责任公司	1,212,640		人民币普通股		1,212,640			
田建峰	791,000		人民币普通股		791,000			
马建国	732,000		人民币普通股		732,000			
镇宁县红蝶实业有限责任公司	727,584		人民币普通股		727,584			
绍兴县城村中村改造建设有限公司	683,000		人民币普通股		683,000			
何少辉	618,350		人民币普通股		618,350			
谢镜清	604,700		人民币普通股		604,700			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，青岛红星化工集团有限责任公司（下称“红星集团”）与镇宁县红蝶实业有限责任公司（下称“红蝶实业”）为公司的关联企业，公司与红蝶实业同受红星集团所控制。其他股东，公司未知其关联关系或是否属于一致行动人。							

报告期末，持有公司 5%以上股份的股东为青岛红星化工集团有限责任公司（下称“红星集团”）和青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司（下称“华通集团”），分别持有公司 117,254,208 股和 20,000,000 股，均为有限售条件流通股。上述有限售条件流通股于 2008 年 12 月 2 日可上市交易，红星集团和华通集团尚未申请上市交易，上市交易时间未定。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	青岛红星化工集团有限责任公司	117,254,208	2008 年 12 月 2 日	117,254,208	详见六、(九)承诺事项履行情况。
2	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	20,000,000	2008 年 12 月 2 日	20,000,000	
上述股东关联关系或一致行动人的说明			青岛红星化工集团有限责任公司与青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司的实际控制人均为青岛市国有资产监督管理委员会。		

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

第一部分 报告期内经营情况

1、总体情况

2010年是公司“全面调整、全面提升”新战略的开局年。2009年，公司经受住了危机和挑战的考验，变危为机，坚定了推行新战略的信心。2010年上半年，公司董事会、经理层和广大员工有序推进战略规划和年度经营计划，以产品结构调整和营销策略调整为突破和提升点，虽一定程度上面临着原材料、物流、生产等环节的新问题，但仍抓住了经济回暖机遇，主营钡、锶、锰盐产品利润率稳步回升，经营业绩实现扭亏为盈，年度预算计划主要指标完成过半，实现营业收入437,386,140.85元，利润总额9,702,128.93元，净利润4,548,256.64元，每股收益0.02元。

2、主要工作

① 生产管理不放松

公司在生产和成本控制环节形成了具有自身特色的经验和优势，并在日常细节管理中持续地改进。上半年，公司通过重点抓原材料质量和供应保障，合理设定产量、质量和成本考核指标，加强财务管理对生产过程的监督控制，节约机物料消耗等措施，稳定控制生产成本，为营销策略调整和参与新市场竞争、提升盈利能力提供了基本保证。

② 顺势调整市场营销策略和物流运输模式

2009年危机时期，公司采取“逆势抢占市场、让利不让地”的市场策略，巩固并扩大了市场占有率。2010年上半年，公司抓住经济复苏和下游市场需求回升机遇，顺势扩大国内外市场销量，上调产品价格，减少中间销售环节，了解最终用户的使用诉求，并紧贴市场新需求，加紧推出新品种，使公司在新老产品市场调控力上同步提升。

2010年上半年，部分产品虽因铁路运输受限而同比增加了汽运费用，但公司通过自设物流信息部，直接掌握和调配运力和运价，增加客户自提产品比例，理顺水运通道，解决出口环节物流问题等工作，总体实现了向物流环节要效益的阶段目标。

③ 产业和产品结构调整渐序推进

A 钡、锶、锰盐下游市场需求日益呈现小品种、小批量、差异化、新颖化的需求特征。

一方面，公司依托“老化工，新材料”的优势，针对电子、环保、建材、化工等行业的低杂质、个性化需求，开发了多种细分指标的新品种，取得了市场认可。

一方面，公司继续加速推进用于新兴能源、液晶玻璃、发光材料、电子元器件等确定性趋势行业的深加工、规模化、高附加值的钡、锶、锰盐产品，部分产品已初现效果，如锶盐新产品销售收入已占整个锶盐的绝大部分比例，深加工硫脲产品的产销规模进一步扩大；部分产品正在进行客户认证；部分新产品尚处建设阶段。总体上，新产品形成较大比例的利润贡献仍需一段时间。

B 技术研发和创新工作主要围绕继续提高基础管理水平，跟踪新产品的中试和小规模生产实际状况，提高内部交流和协作工作效率，按技术研发型企业的质量管理体系要求开展提升工作。

C 至报告期末，容光煤矿项目完成了大部分的矿建和配套建设项目，并正为试生产做前期准备工作。青岛物流码头项目尚处建设阶段。上述两个项目尚未实现盈利。

④ 其它内部管理工作

结合产品销售情况多途径降低应收账款余额；严格执行采购环节的招投标制度；提升财务管理质量；优化人力资源结构；推进知识产权战略。

3、影响经营业绩同比变动的主要因素

① 基于在2009年危机时期采取的有效应对策略和2010年上半年外部经济环境的转好，公司顺势加大了国内外市场的开发和销售力度，扩大销量，策略性的上调产品价格，降低物流费用，在控制生产成本的基础上，主要产品的盈利能力同比增强，从而带动业绩上升。

② 公司按照“全面调整，全面提升”的战略规划和年度经营计划，加快多种新产品的技术升级和市场推广工作，适时扩大产销规模，对公司经营业绩产生了一定效果。

③ 硫磺价格略有上涨，对公司经营业绩也有所贡献。

4、相关财务数据变动情况

单位：元人民币

项目	期末数/2010年1-6月	期初数/2009年1-6月	增减比例 (%)
交易性金融资产	2,108,650.00	3,035,215.00	-30.53
应收票据	116,894,791.84	84,545,380.63	38.26
其他流动资产	3,934,154.78	41,423.91	9397.30
在建工程	21,421,256.44	14,704,272.04	45.68
预收款项	28,226,382.15	19,386,759.68	45.60
应付股利	30,735.49	2,823,078.65	-98.91
其他应付款	16,637,542.38	30,095,105.05	-44.72
营业收入	437,386,140.85	300,847,601.36	45.38
营业成本	326,561,830.56	237,566,829.89	37.46
销售费用	52,255,702.88	35,922,051.27	45.47
营业税金及附加	2,409,514.52	1,623,146.28	48.45
资产减值损失	3,639,798.31	-2,992,707.95	-
投资收益	-2,918,521.09	-1,472,021.14	-
营业外收入	3,452,308.16	300,325.90	1049.52
营业外支出	1,301,955.43	413,394.39	214.94
经营活动产生的现金流量净额	26,924,426.72	125,853,225.25	-78.61
投资活动产生的现金流量净额	-10,293,747.54	-35,161,750.76	-

交易性金融资产减少主要是由于期末持有的股票价格下降所致；应收票据增加主要是由于公司在报告期内增加产品销量，票据随之增加所致；其他流动资产增加主要是由于子公司的待摊费用增加所致；在建工程增加主要是由于公司在报告期内增加了技改项目的投入所致；预收账款增加主要是由于公司根据市场形势调整了部分产品的销售政策所致；应付股利减少主要是由于子公司在报告期内支付了股利所致；其他应付款减少主要是由于公司偿还款项所致；营业收入增加主要是由于公司在报告期内增加产品销量，上调产品价格所致；营业成本增加主要是由于公司在报告期内增加产品销量，营业成本随之增加所致；销售费用增加主要是由于公司在报告期内增加产品销量，销售费用随之增加所致；营业税金及附加增加主要是由于公司在报告期内增加产品销量，附加税随之增加所致；资产减值损失增加主要是由于公司部分应收款项账龄增加，计提的坏账准备增加所致；投资收益减少主要是由于合营子公司贵州容光矿业有限责任公司筹建期间开办费增加所致；营业外收入增加主要是由于公司在报告

期内享受了相关税收优惠和收到了相关补助所致；营业外支出增加主要是由于公司在报告期内的资产处置损失增加所致；经营活动产生的现金流量净额减少主要是由于公司在报告期内以现金形式支付的采购款及税费增加所致；投资活动产生的现金流量净额增加主要是由于公司在报告期内的股权投资支出减少所致。

## 第二部分 下半年发展展望

### 1、公司所在行业发展趋势

随着世界经济向绿色、可持续和更加注重环境、人类健康方向发展，新兴能源、新型建材、新型光源、环境保护与治理、高端电子产品等行业必将具有更广阔的发展需求。而钡、锶、锰盐产品属于基础化工原料，具备特定的性能和基本用途，其应用领域也必将随着新需求而朝着精细化、小批量、个性化、品牌化的方向发展，这对于具有产业链、技术创新、品牌、资金、人才、管理等综合优势的企业将带来新的竞争和领先发展机遇。

### 2、战略规划及经营计划的实施

战略规划和经营计划按照既定内容继续推进，并加以细化、完善。

① 继续推进“全面调整，全面提升”战略，抓好经理层和员工对新战略和企业所处新阶段的思想认识转变，适应新环境，提升实际工作能力。

② 全局性规划市场营销新思路，主动盯住市场结构的转变，以系统性地创建产品品牌战略为着力点；灵活采取价格调整策略，减少中间销售环节，保证市场占有率；继续优化物流模式，严防物流费用上升、反弹；降低应收账款风险；以新的营销理念和全流程、高标准要求做好高附加值新产品的市场开发、销售和服务工作，抢占竞争制高点。

③ 在原材料供应、生产组织、物料消耗、职工管理等基础管理环节上严抓不懈，确保生产系统的连续和稳定，降低生产成本。

④ 加快产品结构调整进程，提高工艺技术试验和创新工作与实际生产的结合效率，同时做好项目资金管理。

⑤ 继续在安全、节约投资成本的基础上做好容光煤炭项目的试生产前期准备工作和青岛物流码头的前期施工工作。

### 3、主要风险因素及对策

#### ① 经济环境及政策影响风险

世界经济仍存在诸多不确定性，经济形势变化、国家宏观调整政策的调整及下游市场需求变化都将对公司经营都将带来新影响。公司仍将继续坚持稳健的经营方针，确保资金流充裕，咬住市场及份额不放松，整合内部技术、人才、市场、产品优势，抓住新兴行业市场需求机遇，提升内控水平，以增厚抗风险实力。

#### ② 新产品风险

新产品在工艺技术、客户认可、生产组织、成本控制等环节将遇到新的考验，实际情况也将对公司整体业绩产生新的影响。对此，公司通过对比多种技术方案择优选择、调整工艺路线，以低成本、高品质的产品增强客户粘性，整合骨干队伍组织生产管理，加强对项目资金投入的财务和审计工作力度等措施降低或化解风险。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
<b>分行业</b>						
无机盐行业	26,080.00	19,619.00	32.93	41.90	25.03	增加 15.88 个百分点
锰盐行业	13,041.00	9,838.00	32.56	38.07	49.40	减少 10.43 个百分点
其他行业	4,463.00	3,151.00	41.64	120.07	143.32	减少 14.6 个百分点
<b>分产品</b>						
无机盐产品	26,080.00	19,619.00	32.93	41.90	25.03	增加 15.88 个百分点
锰盐产品	13,041.00	9,838.00	32.56	38.07	49.40	减少 10.43 个百分点
其他产品	4,463.00	3,151.00	41.64	120.07	143.32	减少 14.6 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 975 万元。



2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	34,531	52.96
境外	9,053	24.42

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2001	首次发行	36,729	0	35,702	1,027	存于指定专用帐户
合计	/	36,729	0	35,702	1,027	/

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益
碳酸钡三期技术改造项目	否	47,140,000	47,140,000	是	22,820,000	大于 22,820,000	是
补充红星发展进出口公司流动资金	否	73,920,000	73,920,000	是			
10000 吨/年不溶性硫磺项目	否	43,700,000	33,430,000	否	12,780,000	小于 12,780,000	否
5000 吨/年电解高纯金属锰项目	否	33,980,000	33,980,000	是	4,252,200	大于 4,252,200	是
10000 吨/年电解二氧化锰项目	否	72,740,000	72,740,000	是	7,162,800	大于 7,162,800	是
收购重庆大足 51%股权	是	74,190,000	74,190,000	是			
补充母公司流动资金	是	21,620,000	21,620,000	是			
合计	/	367,290,000	357,020,000	/	47,015,000	/	/

3、募集资金变更项目情况

由于市场原因,公司于 2002 年 3 月 29 日召开的 2001 年度股东大会上审议通过取消 10000 吨/年锦酸盐系列产品、200 公斤/年银杏萜内酯及 20 吨/年银杏黄酮(第四代)生产线项目和 20000 吨/年超细链状碳酸钙项目;2001 年股东大会同时审议通过了收购重庆大足红蝶锆业有限公司 51%股权的决议,已于 2002 年完成收购。

关于将公司募集资金 2162 万元变更为补充公司流动资金的议案,公司已于 2003 年度股东大会审议通过,详情请参见 2004 年 4 月 29 日刊登在《上海证券报》上的《贵州红星发展股份有限公司 2003 年度股东大会决议公告》。

4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
向贵州容光矿业有限责任公司增加注册资本金	1,950	办理进程中	尚未产生收益
合计	1,950	/	

公司于 2010 年 1 月 14 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过了《关于向子公司增加注册资本金》的议案,决定此次向贵州容光矿业有限责任公司(下称“容光矿业”)增加注册资本金人民币 1950 万元,用于向容光矿业增加投资款,具体内容详见公司于 2010 年 1 月 15 日的公告。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

1、公司治理概况

公司长期实践治理与管理相互促进、协调提升的理念。在股东大会、董事会和监事会的运作程序上,必须严格遵守规定,如时间节点、议案审阅、会议召开等。同时,通过会议的深入交流,股东、董事、监事和高级管理人员对公司应对挑战、确立新战略形成了统一认识;为多角度向投资者展示公司 2009 年的经营状况和确定的新战略内容,公司积极通过网络平台与投资者交流互动,增进投资者对

公司的客观、全面理解和认知，也提升了公司管理人员与投资者沟通的新思路；公司全面排查、整理关联交易，继续强化对各公司的关联交易管理的学习和认识，规范协议，定期上报。

总之，报告期内，公司治理整体情况基本符合中国证监会的有关规定。

2、公司治理专项活动的整改落实情况

报告期内，公司仍然按照中国证监会《证监公司字【2007】28号》的要求持续推进公司治理专项活动。公司董事会在前期已完成的各项整改工作的基础上，继续对照有关规定查找不足，董事、监事和高管人员重新认识公司治理对公司长远发展和应对危机的关键性作用，并重点开展内部控制提升工作，还原公司治理的本质要求，在“三会”的规范和有效运作、财务管理、风险控制、内外部审计、投资者关系管理等方面展开了诸多有成效的工作。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司现金分红政策

《公司章程》第一百五十五条：公司应重视利润分配对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性：

(一) 公司可以采取现金或者股票或其他合规方式分配股利。

(二) 公司进行现金分配的具体比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。

(三) 公司可以进行中期现金分红。

(四) 公司上年度盈利但未提出现金利润分配预案，应当在审议通过本次年报的董事会决议公告中说明原因，并说明未分配利润的用途和使用计划，独立董事应当对此发表独立意见。同时，在定期报告中按相关规定说明利润分配政策在报告期内的执行情况。

(五) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、报告期内，公司未进行现金分红。

公司 2009 年度未进行现金分红的原因及未分配利润的用途和使用计划请见公司于 2010 年 4 月 21 日披露的《第四届董事会第十一次会议决议公告》。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	601857	中国石油	2,889,100.00	173,000.00	1,773,250.00	84.10	-617,610.00
2	股票	300094	国联水产	35,950	2,500	35,950	1.7	
3	股票	300093	金刚玻璃	8,100	500	8,100	0.38	
4	股票	300092	科新机电	8,000	500	8,000	0.38	
5	股票	002442	龙星化工	6,250	500	6,250	0.3	
6	股票	002440	闰土股份	140,400	4,500	140,400	6.66	
7	股票	300060	苏州恒久	31,200	1,500	31,200	1.48	
8	股票	780000	唐港申购	65,600	8,000	65,600	3.11	
9	股票	002441	众业达	39,900	1,000	39,900	1.89	
报告期已售证券投资损益				/	/	/	/	1,321,677.67
合计				3,224,500.00	/	2,108,650.00	100	704,067.67

公司第四届董事会第七次会议审议通过了《公司继续利用闲置资金进行沪、深证券交易所新股申购》的议案，同意继续利用不超过 1 亿元的资金进行沪、深两市的新股申购，资金来源仅限于除银行信贷资金和募集资金之外的自有闲置资金，在本 1 亿元额度范围内，用于申购新股的资金可循环使用，在一年内有效。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
镇宁县红蝶实业有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买煤炭	协议定价	3,534,018.50	5.2	按季度结算
镇宁县红蝶实业有限责任公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买重晶石	协议定价	15,596,634.99	58.4	按季度结算
青岛红星化工厂	母公司的全资子公司	购买商品	购买无机盐产品	协议定价	146,305.51	2.03	按季度结算
青岛东风化工有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买无机盐产品	协议定价	901,350.88	1.07	按季度结算
镇宁县红蝶实业有限责任公司	母公司的控股子公司	接受劳务	综合服务	协议定价	1,800,000.00	100	按季度结算
青岛红星化工厂	母公司的全资子公司	接受劳务	房屋、土地租赁	协议定价	151,524.33	100	按季度结算
青岛红星化工厂	母公司的全资子公司	接受劳务	综合服务	协议定价	1,443,317.64	100	按季度结算
青岛红星化工集团机械厂	母公司的全资子公司	接受劳务	设备、机械修理劳务	协议定价	2,096,972.10	2.32	按季度结算
青岛红星化工厂	母公司的全资子公司	接受劳务	代缴社保费	未收取费用	3,006,209.00	40.35	按季度结算
青岛红星化工集团机械修理厂	母公司的全资子公司	接受劳务	设备、机械修理劳务	协议定价	67,151.66	1.25	按季度结算
镇宁县红蝶实业有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售三废	协议定价	919,019.81	100	按季度结算
青岛红星化工厂	母公司的全资子公司	销售商品	销售无机盐产品	协议定价	598,290.60	0.14	按季度结算
湖北谷城新和有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售无机盐产品	协议定价	3,238,102.56	0.74	按季度结算
青岛东风化工有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售无机盐产品	协议定价	4,956,528.21	1.14	按季度结算
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售无机盐产品	协议定价	35,897.44	0.01	按季度结算
合计				/	38,491,323.23	/	/

上述日常关联交易事项请详见公司于 2010 年 4 月 21 日和 2010 年 8 月 13 日披露的公告。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）										
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保
贵州红星发展股份有限公司	公司本部	贵州容光矿业有限责任公司	9,300	2010年2月9日	连带责任担保	否	否		否	否
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								9,300		
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								14,300		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）										
担保总额（A+B）								14,300		
担保总额占公司净资产的比例（%）								13.29		

2010年1月14日，公司第四届董事会第九次会议审议通过了《关于同意为子公司提供贷款担保》的议案。公司合营子公司贵州容光矿业有限责任公司（下称“容光矿业”）向银行申请项目资金贷款，按容光矿业《公司章程》规定，该项目资金贷款中，公司作为股东方同意按出资比例为其提供贷款担保。2010年2月9日，公司与中国建设银行股份有限公司遵义市分行（下称“遵义建行”）签署了关于为容光矿业提供最高额为人民币玖仟叁佰万元整的《保证合同》。

截止2010年6月30日，公司实际累计对外担保数额为人民币壹亿肆仟叁佰万元整。公司无为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、法人单位或个人提供担保，无逾期对外担保。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	根据公司2005年11月29日在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）、上海证券报刊登的股权分置改革方案实施公告，公司原非流通股股东自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；持有公司股份总数5%上的原非流通股股东，在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占本公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。	报告期末，持有公司5%以上股份的股东为青岛红星化工集团有限责任公司（下称“红星集团”）和青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司（下称“华通集团”），分别持有本公司117,254,208股和20,000,000股，均为有限售条件流通股。上述有限售条件流通股于2008年12月2日可上市交易，红星集团和华通集团尚未申请上市交易，上市交易时间未定。 红星集团和华通集团履行了股改承诺。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	山东汇德会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	12

公司于 2010 年 5 月 17 日召开的 2009 年度股东大会审议通过了《公司续聘 2010 年度审计机构及 2010 年度审计费用》的议案，决定继续聘任山东汇德会计师事务所有限公司作为公司 2010 年度的财务报表审计机构，聘期一年，年度审计费用为人民币 35 万元，因审计工作产生的差旅费由公司承担。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

① 根据公司与镇宁县红蝶实业有限责任公司(下称“红蝶实业”)签订的《综合服务协议》，红蝶实业为公司提供安全保卫、生活保障、绿化等服务，报告期应付综合服务费 180 万元，尚未支付。

② 公司 2003 年股东大会和第二届董事会第八次会议审议通过由镇宁县红蝶实业有限责任公司(下称“红蝶实业”)与公司继续履行《矿石供应协议》的议案。2010 年 5 月 17 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了《公司与关联方镇宁县红蝶实业有限责任公司继续履行〈矿石供应协议〉和〈综合服务协议〉、确认〈煤炭供应协议〉》的议案。《矿石供应协议》约定，公司在每月的第一个工作日提出矿石供应计划，红蝶实业保证矿石的质量和数量，在每月的最后一个工作日结算；矿石供应价格的确定根据“成本加成”原则每一年度确定一次。矿石价格的确定主要参考矿石的开采费（主要是人工费）、运输费用、消耗材料、道路维护费、矿山的勘探费用、回填费用、绿化费用、管理费用、矿石资源税、资源补偿费、增值税等。在协议有效期内，每年度矿石价格在低于市场价格的范围内由双方协商调整，公允定价，签订书面的《矿石价格确认书》，作为协议的补充，并具有与协议同等的法律效力，以更加合理地明确和方便双方履行协议。根据公司与红蝶实业签订的 2010 年度《矿石价格确认书》，2010 年度矿石供应价格仍为 113 元/吨（含税）。

③ 根据公司与青岛红星化工集团有限责任公司签订的《国有土地使用权租赁合同》，报告期应付给青岛红星化工集团有限责任公司土地租赁费 358,989.60 元，尚未支付。

④ 根据公司与青岛红星化工集团有限责任公司签订的《商标使用许可合同》，公司自 1999 年 6 月 18 日至商标最后一次续展终止日，将无偿使用青岛红星化工有限责任公司的商标。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第九次会议决议	上海证券报 B31	2010 年 1 月 15 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度业绩预减	上海证券报 B15	2010 年 1 月 20 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股东减持股份	上海证券报 B10	2010 年 2 月 4 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十次会议决议	上海证券报 B48	2010 年 2 月 10 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股东限售流通股质押解除	上海证券报 B24	2010 年 2 月 25 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股东减持股份	上海证券报 B15	2010 年 3 月 9 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年报摘要	上海证券报 B12、B13、B14	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第十一次会议决议暨关于召开公司 2009 年度股东大会的通知	上海证券报 B12	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第八次会议决议	上海证券报 B12	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
预计 2010 年度日常关联交易	上海证券报 B12	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
会计差错更正	上海证券报 B12	2010 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年第一季度报告	上海证券报 B15	2010 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

举行投资者网络交流会暨 2009 年报 网上说明会	上海证券报 B21	2010 年 5 月 11 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度股东大会决议	上海证券报 B29	2010 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	432,156,093.99	433,725,007.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(六) 2	2,108,650.00	3,035,215.00
应收票据	(六) 3	116,894,791.84	84,545,380.63
应收账款	(六) 4	158,108,751.24	156,561,146.26
预付款项	(六) 6	35,116,609.56	31,631,164.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(六) 5	42,279,253.55	31,869,647.21
买入返售金融资产			
存货	(六) 7	215,254,101.25	243,736,775.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 8	3,934,154.78	41,423.91
流动资产合计		1,005,852,406.21	985,145,760.11
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 10	82,306,762.94	86,546,961.70
投资性房地产			
固定资产	(六) 11	298,497,102.31	319,762,344.09
在建工程	(六) 12	21,421,256.44	14,704,272.04
工程物资	(六) 13	3,998,270.48	3,674,154.49
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 14	21,850,844.31	23,245,779.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 15	2,626,317.78	2,698,824.96
递延所得税资产	(六) 16	19,221,883.97	17,146,546.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		449,922,438.23	467,778,883.26
资产总计		1,455,774,844.44	1,452,924,643.37
<b>流动负债：</b>			

短期借款	(六) 18	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 19	128,429,560.89	122,059,003.29
预收款项	(六) 20	28,226,382.15	19,386,759.68
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 21	26,435,122.55	27,478,928.52
应交税费	(六) 22	10,976,955.71	16,425,233.43
应付利息			
应付股利	(六) 23	30,735.49	2,823,078.65
其他应付款	(六) 24	16,637,542.38	30,095,105.05
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(六) 26	9,133,877.33	6,193,682.98
流动负债合计		223,870,176.50	228,461,791.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(六) 27	2,015,000.00	2,015,000.00
预计负债	(六) 25	2,313,621.31	2,365,075.42
递延所得税负债			
其他非流动负债	(六) 28	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计		8,776,507.25	8,827,961.36
负债合计		232,646,683.75	237,289,752.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(六) 29	291,200,000.00	291,200,000
资本公积	(六) 31	284,082,487.10	284,082,487.10
减：库存股			
专项储备	(六) 30	429,366.49	335,580.49
盈余公积	(六) 32	169,364,034.91	169,364,034.91
一般风险准备			
未分配利润	(六) 33	330,999,960.33	326,451,703.69
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,076,075,848.83	1,071,433,806.19
少数股东权益		147,052,311.86	144,201,084.22
所有者权益合计		1,223,128,160.69	1,215,634,890.41
负债和所有者权益总计		1,455,774,844.44	1,452,924,643.37

法定代表人：姜志光 主管会计工作负责人：高月飞 会计机构负责人：余孔华



母公司资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		189,457,963.58	213,275,060.23
交易性金融资产		1,822,840.00	2,525,770.00
应收票据		83,193,351.24	51,204,125.80
应收账款	(十一) 1	72,039,646.46	77,125,322.37
预付款项	(十一) 2	5,626,578.52	6,409,276.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款		83,724,394.03	37,179,902.31
存货		70,522,719.70	101,352,434.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		180,000.00	
流动资产合计		506,567,493.53	489,071,891.09
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		130,640,000.00	130,640,000.00
长期股权投资	(十一) 3	214,762,706.59	219,002,905.35
投资性房地产			
固定资产		71,419,165.82	76,539,416.92
在建工程		12,349,841.55	7,878,793.20
工程物资		1,267,442.53	1,499,014.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,000,357.12	4,360,339.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		435,439,513.61	439,920,470.17
资产总计		942,007,007.14	928,992,361.26
<b>流动负债:</b>			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		63,051,453.73	57,100,687.82
预收款项		14,649,413.68	10,413,977.28
应付职工薪酬		5,381,914.12	5,747,078.91
应交税费		1,588,234.47	-913,158.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		54,728,910.01	52,741,759.44

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,193,894.61	5,901,509.98
流动负债合计		147,593,820.62	134,991,854.89
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		195,000.00	195,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		195,000.00	195,000.00
负债合计		147,788,820.62	135,186,854.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		291,200,000.00	291,200,000.00
资本公积		284,047,487.10	284,047,487.10
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		69,018,517.38	69,018,517.38
一般风险准备			
未分配利润		149,952,182.04	149,539,501.89
所有者权益（或股东权益）合计		794,218,186.52	793,805,506.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		942,007,007.14	928,992,361.26

法定代表人：姜志光 主管会计工作负责人：高月飞 会计机构负责人：余孔华

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(六) 34	437,386,140.85	300,847,601.36
其中: 营业收入		437,386,140.85	300,847,601.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		426,298,233.56	310,777,639.18
其中: 营业成本	(六) 34	326,561,830.56	237,566,829.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(六) 35	2,409,514.52	1,623,146.28
销售费用		52,255,702.88	35,922,051.27
管理费用		42,685,295.54	40,287,695.22
财务费用		-1,253,908.25	-1,629,375.53
资产减值损失	(六) 38	3,639,798.31	-2,992,707.95
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(六) 36	-617,610	745,630.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(六) 37	-2,918,521.09	-1,472,021.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,039,984.79	-1,422,071.94
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,551,776.20	-10,656,428.96
加: 营业外收入	(六) 39	3,452,308.16	300,325.90
减: 营业外支出	(六) 40	1,301,955.43	413,394.39
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,702,128.93	-10,769,497.45
减: 所得税费用	(六) 41	2,389,203.67	3,928,704.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,312,925.26	-14,698,201.71
归属于母公司所有者的净利润		4,548,256.64	-12,099,374.00
少数股东损益		2,764,668.62	-2,598,827.71
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.02	-0.04
(二) 稀释每股收益		0.02	-0.04
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人: 姜志光 主管会计工作负责人: 高月飞 会计机构负责人: 余孔华

母公司利润表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十一) 4	161,530,720.75	100,680,403.69
减: 营业成本	(十一) 4	115,458,817.24	76,226,686.90
营业税金及附加		1,048,927.37	250,429.43
销售费用		25,759,335.14	21,337,178.63
管理费用		12,778,796.85	10,694,093.24
财务费用		-1,487,040.94	-659,614.09
资产减值损失		3,649,172.70	-2,510,367.47
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-617,610.00	745,630.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(十一) 5	-3,924,526.73	-1,472,021.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-4,039,984.79	-1,422,071.94
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-219,424.34	-5,384,394.09
加: 营业外收入		1,969,183.05	855
减: 营业外支出		566,567.57	7,644.87
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,183,191.14	-5,391,183.96
减: 所得税费用		770,510.99	264,710.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		412,680.15	-5,655,894.57
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人: 姜志光 主管会计工作负责人: 高月飞 会计机构负责人: 余孔华

合并现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		414,593,302.94	375,396,385.77
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,183,751.85	235,698.47
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 42	3,528,520.65	13,383,681.82
经营活动现金流入小计		420,305,575.44	389,015,766.06
购买商品、接受劳务支付的现金		293,299,927.38	183,673,010.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,786,090.21	38,639,737.48
支付的各项税费		47,005,610.94	28,085,630.53
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 42	21,605,699.43	12,764,162.62
经营活动现金流出小计		408,697,327.96	263,162,540.81
经营活动产生的现金流量净额		11,608,247.48	125,853,225.25
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		8,196,220.00	822,080.00
取得投资收益收到的现金		1,321,677.67	26,723.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六) 42	2,514,736.68	1,503,186.91
投资活动现金流入小计		12,066,234.35	2,351,990.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,412,121.39	9,573,073.02
投资支付的现金			27,940,668.34
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	(六) 42	7,947,860.50	
投资活动现金流出小计		22,359,981.89	37,513,741.36
投资活动产生的现金流量净额		-10,293,747.54	-35,161,750.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		4,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,883,413.16	1,751,757.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,883,413.16	22,751,757.92
筹资活动产生的现金流量净额		-2,883,413.16	-3,751,757.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,568,913.22	86,939,716.57
加：期初现金及现金等价物余额		433,725,007.21	371,769,573.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		432,156,093.99	458,709,290.11

法定代表人：姜志光 主管会计工作负责人：高月飞 会计机构负责人：余孔华

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,403,492.78	137,142,962.69
收到的税费返还		1,021,128.45	
收到其他与经营活动有关的现金		1,328,713.92	4,322,365.16
经营活动现金流入小计		148,753,335.15	141,465,327.85
购买商品、接受劳务支付的现金		87,772,215.88	65,489,793.37
支付给职工以及为职工支付的现金		16,545,867.72	11,954,704.04
支付的各项税费		12,985,369.64	3,480,444.65
支付其他与经营活动有关的现金		51,902,868.63	8,598,874.54
经营活动现金流出小计		169,206,321.87	89,523,816.60
经营活动产生的现金流量净额		-20,452,986.72	51,941,511.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,586,240.00	822,080.00
取得投资收益收到的现金		315,672.03	26,723.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,166,431.92	1,358,771.95
投资活动现金流入小计		3,068,343.95	2,207,575.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,779,868.38	2,540,064.48
投资支付的现金			27,940,668.34
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		1,561,515.50	
投资活动现金流出小计		6,341,383.88	30,480,732.82
投资活动产生的现金流量净额		-3,273,039.93	-28,273,157.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	19,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,070.00	572,859.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,091,070.00	19,572,859.00
筹资活动产生的现金流量净额		-91,070.00	-572,859.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,817,096.65	23,095,495.07
加：期初现金及现金等价物余额		213,275,060.23	185,337,264.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		189,457,963.58	208,432,759.96

法定代表人：姜志光 主管会计工作负责人：高月飞 会计机构负责人：余孔华

合并所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	291,200,000	284,082,487.10		335,580.49	169,364,034.91		326,451,703.69	144,201,084.22	1,215,634,890.41
加:会计政策变更									
期差错更正									
其他									
二、本年初余额	291,200,000	284,082,487.10		335,580.49	169,364,034.91		326,451,703.69	144,201,084.22	1,215,634,890.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				93,786.00			4,548,256.64	2,851,227.64	7,493,270.28
(一)净利润							4,548,256.64	2,764,668.62	7,312,925.26
(二)其他综合收益				93,786.00				86,559.02	180,345.02
上述(一)和(二)小计				93,786.00			4,548,256.64	2,851,227.64	7,493,270.28
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									
4.其他									



(五) 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. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期末余额	291,200,000.00	284,082,487.10		429,366.49	169,364,034.91		330,999,960.33	147,052,311.86	1,223,128,160.69

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	291,200,000	284,022,487.10			168,976,995.61		323,744,350.17		153,685,362.16	1,221,629,195.04
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	291,200,000	284,022,487.10			168,976,995.61		323,744,350.17		153,685,362.16	1,221,629,195.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		7,903,484					-12,099,374		-1,452,311.71	-5,648,201.71
(一) 净利润							-12,099,374.00		-2,598,827.71	-14,698,201.71
(二) 其他综合收益		7,903,484.00							1,146,516.00	9,050,000.00
上述(一)和(二)小计		7,903,484					-12,099,374		-1,452,311.71	-5,648,201.71
(三) 所										

所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	291,200,000	291,925,971.10		168,976,995.61	311,644,976.17	152,233,050.45	1,215,980,993.33	

法定代表人：姜志光 主管会计工作负责人：高月飞 会计机构负责人：余孔华

母公司所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	291,200,000.00	284,047,487.10			69,018,517.38		149,539,501.89	793,805,506.37
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	291,200,000.00	284,047,487.10			69,018,517.38		149,539,501.89	793,805,506.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							412,680.15	412,680.15
(一)净利润							412,680.15	412,680.15
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							412,680.15	412,680.15
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的								

分配								
4. 其他								
(五)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. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	291,200,000.00	284,047,487.10			69,018,517.38		149,952,182.04	794,218,186.52

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	291,200,000.00	283,987,487.10			68,631,478.08		146,056,148.17	789,875,113.35
加:会计政策变更								
期差错更正								
其他								
二、本年初余额	291,200,000.00	283,987,487.10			68,631,478.08		146,056,148.17	789,875,113.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,720,000.00					-5,655,894.57	-1,935,894.57
(一)净利润							-5,655,894.57	-5,655,894.57
(二)其他综合		3,720,000.00						3,720,000.00

收益								
上述								
(一)和 (二)小 计		3,720,000.00					-5,655,894.57	-1,935,894.57
(三)所 有者投 入和减 少资本								
1. 所有 者投入 资本								
2. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额								
3. 其他								
(四)利 润分配								
1. 提取 盈余公 积								
2. 提取 一般风 险准备								
3. 对所 有者(或 股东)的 分配								
4. 其他								
(五)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. 其他								
(六)专 项储备								
1. 本期 提取								
2. 本期 使用								
四、本期 期末余 额	291,200,000.00	287,707,487.10			68,631,478.08		140,400,253.60	787,939,218.78

法定代表人：姜志光 主管会计工作负责人：高月飞 会计机构负责人：余孔华

## (二) 公司概况

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黔府函[1999]234号“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”文件的批准,由青岛红星化工集团公司镇宁红蝶铝业公司为主发起人,联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司、青岛红星化工集团自力实业公司共同发起设立。公司于1999年5月2日在贵州省工商行政管理局注册登记,领取企业法人营业执照,注册号5200001205791。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,并于2001年3月20日股票在上海证券交易所上市。现注册资本为人民币29,120万元。

公司经营范围:无机化工产品、精细化工产品生产、销售(化学危险品仅限于碳酸钡、硫磺、硫脲)。

## (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

### 1、财务报表的编制基础:

本公司以持续经营为前提,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明:

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间:

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币:

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并会计处理方法

①参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方;合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。本公司发生同一控制下企业合并的,采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债,应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

②同一控制下的企业合并中,被合并方采用的会计政策与合并方不一致的,合并方在合并日应当按照本企业会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整,在此基础上按照本准则规定确认。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用,应当抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

③企业合并形成母子公司关系的,母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债,应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致,按照本准则规定进行调整的,应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润,应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

#### (2) 非同一控制下企业合并会计处理方法

①参与合并的企业在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制或虽控制但为暂时性的,为非同一控制下的企业合并。本公司发生非同一控制下的企业合并的,采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本:A、一次交换交易实现的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。B、通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。C、购买方为进行企业合并发生的

各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

②购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

③购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。A、购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。B、购买方对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当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对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了母公司与子公司、子公司与子公司之间发生的内部交易的影响后编制而成。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

(3) 对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

(4) 对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

(6) 少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。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的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均冲减母公司所有者权益，该子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算：

### （1）初始确认

本公司外币交易业务均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日折算

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；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。

### （3）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 9、金融工具：

9.1 金融资产和金融负债的分类：管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 9.2 金融资产和金融负债的确认和计量方法：

9.2.1 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）取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

9.2.2 持有至到期投资取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

9.2.3 贷款和应收款项公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

9.2.4 可供出售金融资产取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

9.2.5 其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 9.3 金融资产转移的确认依据和计量方法：

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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可供出售金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）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可供出售金融资产的情形）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。

9.4 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

9.5 金融资产的减值准备

9.5.1 可供出售金融资产的减值准备：年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

9.5.2 持有至到期投资的减值准备：持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 其他不重大应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

确定依据	对于年末单项金额不重大的应收款项，按账龄进行划分，再按这些应收款项在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。结合现时情况确定如下：	
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	10	10
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5—6 年	80	80
6 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	如出现下列情况应当全额计提坏账准备：①债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；②债务人较长时间内未履行偿债义务，且有足够证据表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。	

11、存货：

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有的以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料、委托加工材料、库存商品等，其中周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对于因存货遭受毁损，全部或部分过时、销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法。

2) 包装物

一次摊销法。

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。支付给有关证券承销机构的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，自权益性证券的溢价发行收入中扣除，溢价发行收入不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

③企业无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司在长期股权投资持有期间，根据对被投资单位的影响程度及是否存在活跃市场、公允价值能否可靠取得等进行划分，并分别采用成本法及权益法进行核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其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按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

④本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：

①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；

③与被投资单位之间发生重要交易；

④向被投资单位派出管理人员；

⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 13、投资性房地产：

(1) 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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量：投资性房地产按照成本进行初始计量。①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量：投资性房地产采用成本模式计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成

本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用年数总和法提取折旧。

(2) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末时对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

(3) 其他说明

固定资产折旧方法：公司折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%；子公司重庆铜梁红蝶铝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铝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折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%；子公司贵州红星梵净山冷水渔业有限公司、大庆绿友天然色素有限公司、青岛红星化工集团天然色素有限公司、青岛红星无机新材料技术开发有限公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司、万山鹏程矿业有限责任公司采用平均年限法计算，预计净残值率为 5%。按固定资产类别确定其使用年限如下：

固定资产类别	使用年限(母公司、贵州进出口、大龙锰业)	使用年限(铜梁红蝶)	使用年限(大足红蝶)	使用年限(冷水渔业、大庆绿友、青岛色素、无机新材料、松桃矿业、万山鹏程矿业)
房屋及建筑物	25	20	10	25
通用设备	10	10	8	10
专用设备	10	5	5	10
运输设备	10	5	5	5

15、在建工程：

(1) 在建工程是指兴建或安装中的固定资产，在发生时按实际成本计价，包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程自达到预定可使用状态时，转作固定资产，并停止利息资本化。

(2) 在建工程减值准备的计提：期末时对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 17、无形资产：

(1) 无形资产计价：无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。企业内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出和开发阶段支出处理。其中研究阶段支出直接计入当期损益，开发阶段支出满足下列条件时计入无形资产：①开发的无形资产在完成后可供直接使用或出售，运用该无形资产生产的产品或无形资产本身存在市场，能够为企业带来经济利益。②该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 无形资产的摊销：取得无形资产时，应合理分析、恰当估计该无形资产的使用寿命，对使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销；对使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

(3) 无形资产减值准备的计提：期末时对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 18、长期待摊费用：

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，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、预计负债：

##### (1) 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的业务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债最佳估计数的确定方法

预计负债金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 20、股份支付及权益工具：

##### (1) 股份支付的种类：

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### ① 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

##### ② 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### 21、收入：

(1) 收入是指公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。包括商品销售收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(2) 确认销售商品收入的条件：① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入公司；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认：① 公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入；② 公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认：让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

## 22、政府补助：

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

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

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债：

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。当期所得税及递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- (1) 企业合并；
- (2) 直接计入股东权益的交易或事项。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

## 25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

## 26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本公司合并会计报表系根据企业会计准则《第 33 号—合并财务报表》规定编制。

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

- ① 母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- ② 通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；

③根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；

④在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

(2) 合并会计报表的编制方法：

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	参照 2、税收优惠及批文	
营业税		
城市维护建设税		
企业所得税		

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

按应纳税销售额的 17%计提销项税额，扣除当期可抵扣的进项税额后缴纳。

(2) 所得税

公司根据国办发（2001）73 号文件，并经贵州省地方税务局黔地税函（2001）200 号文件批准，自 2001 年至 2010 年期间内，执行 15%的所得税税率。子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司根据贵州省地方税务局黔地税函[2004]360 号文件，自 2003 年至 2010 年内减按 15%税率缴纳企业所得税；根据重庆市经济委员会[内]鼓励类确认[2009]081 号文件，子公司重庆大足红蝶锑业有限公司被认定为国家鼓励类产业的企业，根据渝国税发[2003]165 号文件，公司从 2009 年至 2010 年按照 15%的税率缴纳企业所得税。子公司贵州红星梵净山冷水渔业有限公司、青岛红星化工集团天然色素有限公司、大庆绿友天然色素有限公司、青岛红星无机新材料技术开发有限公司、重庆铜梁红蝶锑业有限公司、贵州红星发展进出口有限责任公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司、红星(新晃)精细化学有限责任公司、万山鹏程矿业有限责任公司执行 25%的所得税税率。

(3) 城市维护建设税

公司及子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、贵州红星梵净山冷水渔业有限公司、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、红星(新晃)精细化学有限责任公司、重庆铜梁红蝶锑业有限公司按应缴流转税额的 5%计缴；子公司贵州红星发展进出口有限责任公司、大庆绿友天然色素有限公司、青岛红星化工集团天然色素有限公司、青岛红星无机新材料技术开发有限公司按应缴流转税额的 7%计缴；子公司重庆大足红蝶锑业有限公司系外商投资企业，暂不交纳。

(4) 教育费附加

公司及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、贵州红星梵净山冷水渔业有限公司、大庆绿友天然色素有限公司、青岛红星化工集团天然色素有限公司、青岛红星无机新材料技术开发有限公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司、红星(新晃)精细化学有限责任公司、万山鹏程矿业有限责任公司、重庆铜梁红蝶锑业有限公司按应缴流转税额的 3%计缴城

市教育费附加；子公司重庆大足红蝶锶业有限公司系外商投资企业，暂不交纳。

(5) 地方教育费附加

公司及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、贵州红星梵净山冷水渔业有限公司、青岛红星化工集团天然色素有限公司、青岛红星无机新材料技术开发有限公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司、大庆绿友天然色素有限公司、红星(新晃)精细化学有限责任公司、万山鹏程矿业有限责任公司、重庆铜梁红蝶锶业有限公司按应缴流转税额的 1% 计缴地方教育费附加；红星(新晃)精细化学有限责任公司按应缴流转税额的 1.5% 计缴地方教育费附加；子公司重庆大足红蝶锶业有限公司系外商投资企业，暂不交纳。

(6) 其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	控股子公司	重庆市铜梁县安居镇	无机盐生产、销售	28,980,000.00	碳酸锶生产、销售	11,810,500.00		100	100	是			
重庆大足红蝶锶业有限公司	控股子公司	重庆市大足县龙水镇	无机盐生产、销售	62,000,000.00	锶盐产品生产、销售	48,865,968.62		51	51	是	108,778,084.22		
贵州红星发展进出口有限责任公司	控股子公司	贵阳市高新技术开发区火炬大厦 806 室	进出口贸易	1,000,000.00	进出口业务	700,000.00		70	70	是	9,025,532.14		
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	控股子公司	贵州省玉屏县大龙镇草坪村崇滩	锰盐生产、销售	56,000,000.00	电解二氧化锰、金属锰生产、销售	50,044,645.00		89.29	89.29	是	5,107,728.44		
大庆绿友天然色素有限公司	控股子公司	大庆市高新区宏伟园区	绿色植物提取	10,000,000.00	辣椒红生产、销售	7,000,000.00		70	70	是	-871,764.29		
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	控股子公司	贵州省江口县闵孝镇江边村	淡水养殖	5,000,000.00	淡水养殖、渔业服务	3,250,000.00		65	65	是	245,364.67		
青岛红星化工集团天然色素有限公司	控股子公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	绿色植物提取	4,000,000.00	天然色素、辣素、香精香料的生产加	3,317,517.66		70	70	是	2,080,794.18		



					工及销售, 技术开发、技术转让								
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	控股子公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	无机盐生产、销售	2,600,000.00	精细化化工产品制造、销售, 技术开发、技术转让	1,417,312.37		70	70	是		893,177.57	
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	控股子公司	贵州省松桃县孟溪镇	矿产开发、销售	3,000,000.00	锰矿产品的开采、加工、销售	1,612,000.00		53.73	53.73	是		21,979,562.61	
红星(新晃)精细化学有限责任公司	控股子公司	新晃县酒店塘	无机盐生产、销售	1,000,000.00	无机化工产品、精细化工产品生产、销售	900,000.00		90	90	是		-186,167.68	
万山鹏程矿业有限责任公司	控股子公司	万山特区下溪镇桂花村	矿产品销售; 锰矿石开采	1,000,000.00	矿产品销售; 锰矿石开采	700,000.00		70	70	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
镇宁红星白马湖有限责任公司	参股子公司	镇宁县城关镇白马哨	餐饮、住宿服务	1,000,000.00	住宿、餐饮服务、公园开发经营。	300,000.00		30	30	否			
青岛红星油脂化工新材料有限公司	参股子公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	油脂生产、销售	8,000,000.00	硬脂酸、脂肪酸、橡胶塑料助剂产品的制造、销售、技术开发、技术转让。	1,200,000.00		15	15	否			
青岛现代漆业有限公司	参股子公司	青岛市李沧区印江路 2 号	化工产品生产、销售	1,000,000.00	油漆、涂料制造; 化工设备、化工原料回收、加工利用; 批发、零售; 五金交电, 化工产品, 建筑材料。	1,000,000.00		10	10	否			

贵州容光矿业有限责任公司	参股子公司	贵州省遵义市桐梓县人民路35号	矿产开发、销售	115,000,000.00	煤炭资源、电力资源的勘探(凭资质证从事该项业务),技术咨询和服务,矿山设备及材料的经销。	57,500,000.00		50	50	否		
重庆天青锇化股份有限公司	参股子公司	铜梁县巴川镇中兴路	矿产开发、销售	12,680,000.00	玉峡矿区主矿井、玉峡矿区新田一号井、玉峡矿区新田三号井的锇矿(天青石)开采,锇盐化工产品制造及销售,销售五金、交电、建筑材料、日用百货。	2,950,000.00		19.72	19.72	否		
青岛红星物流实业有限责任公司	参股子公司	青岛市经济技术开发区辽河路东	港口及物流服务	95,660,000.00	液体化学品、油料的装卸、储存、转运;化工产品、塑料制品销售	36,140,668.34		30	30	否		

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	501,686.84	634,175.19
人民币	501,686.84	634,175.19
银行存款：	410,322,226.51	356,569,457.02
人民币	410,322,226.51	356,569,457.02
其他货币资金：	21,332,180.64	76,521,375
人民币	21,332,180.64	76,521,375
合计	432,156,093.99	433,725,007.21

2、交易性金融资产：

(1) 交易性金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	2,108,650.00	3,035,215.00
3. 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		
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计	2,108,650.00	3,035,215.00

(2) 交易性金融资产的说明

2010 年 6 月 30 日，公司持有中国石油天然气股份有限公司流通股 173,000 股，2010 年 6 月 30 日收盘价格为 10.25 元，股票价值 1,773,250 元；持有的其他股票成本 355,400 元。

3、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	116,894,791.84	84,545,380.63
合计	116,894,791.84	84,545,380.63

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据			
青岛乾运高科新材料有限公司	2010 年 6 月 18 日	2010 年 12 月 17 日	600,000.00
深圳市鹏程红星实业有限公司	2010 年 3 月 23 日	2010 年 9 月 11 日	500,000.00
深圳市鹏程红星实业有限公司	2010 年 3 月 23 日	2010 年 9 月 11 日	500,000.00
深圳市鹏程红星实业有限公司	2010 年 3 月 23 日	2010 年 9 月 11 日	500,000.00
深圳市鹏程红星实业有限公司	2010 年 3 月 23 日	2010 年 9 月 11 日	500,000.00
合计	/	/	2,600,000.00

4、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	75,546,564.63	41.99	8,885,926.39	40.75	94,177,218.48	53.53	9,033,515.23	46.61
其他不重大应收账款	104,369,519.67	58.01	12,921,406.67	59.25	81,765,472.79	46.47	10,348,029.78	53.39
合计	179,916,084.30	/	21,807,333.06	/	175,942,691.27	/	19,381,545.01	/

(2) 单项金额重大的应收账款及坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
1	25,901,743.26	2,866,058.65	11.42	信用期内
2	14,031,765.40	2,518,653.08	17.95	信用期内
3	12,388,851.03	1,238,885.10	10	信用期内
4	8,719,827.48	211,891.81	2.43	信用期内
5	8,504,377.46	850,437.75	10	信用期内
6	6,000,000.00	1,200,000.00	20	信用期内
合计	75,546,564.63	8,885,926.39	/	/

其他不重大应收账款及坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	77,450,284.42	43.05	7,745,028.44	69,509,774.23	39.50	6,950,977.42
1-2 年	17,515,506.11	9.73	1,751,550.61	5,908,222.48	3.36	590,822.25
2-3 年	5,394,292.17	3.00	1,078,858.43	1,944,822.03	1.11	388,964.41
3-4 年	1,260,408.57	0.71	378,122.58	1,780,707.12	1.01	534,212.14
4-5 年	770,078.62	0.43	385,039.31	1,074,501.40	0.61	537,250.70
5-6 年	1,466,258.80	0.81	1,070,116.32	1,008,213.33	0.57	806,570.66
6 年以上	512,690.98	0.28	512,690.98	539,232.20	0.31	539,232.20
合计	104,369,519.67	58.01	12,921,406.67	81,765,472.79	46.47	10,348,029.78

注: 坏账准备计提比例详见七、(三)、10。

公司应收青岛红星化工集团进出口有限公司款项 8,719,827.48 元, 根据该公司及其大股东承诺, 近期拟将其持有的贵州红星发展进出口有限责任公司 30% 的股权转让并用于偿还该欠款, 公司按未来现金流量测试其减值。

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	29,193,564.88	1-3 年	16.23
2	关联方	14,420,177.02	1-3 年	8.01
3	非关联方	12,388,851.03	1 年以内	6.89
4	关联方	8,808,690.08	6 年以上	4.90
5	非关联方	8,574,377.46	1 年以内	4.76
合计	/	73,385,660.47	/	40.79

(5) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
青岛红星化工厂	受同一母公司控制	14,420,177.02	8.01
青岛红星化工集团进出口有限公司	受同一母公司控制	8,808,690.08	4.90
湖北谷城新和有限公司	受同一母公司控制	5,398,780.00	3.00
青岛东风化工有限公司	受同一母公司控制	3,810,099.46	2.12
陕西紫阳红蝶化工有限公司	受同一母公司控制	672,931.87	0.37
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	受同一母公司控制	386,000.00	0.22
合计	/	33,496,678.43	18.62

5、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	34,413,020.19	70.26	840,000.00	12.54	21,666,574.16	58.01		

其他不重大的其他应收款	14,563,535.11	29.74	5,857,301.75	87.46	15,686,364.54	41.99	5,483,291.49	100
合计	48,976,555.30	/	6,697,301.75	/	37,352,938.70	/	5,483,291.49	/

(2) 单项金额重大的其他应收款及坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	26,000,000			合营企业借款并计息
2	8,400,000	840,000	10	信用期内
3	13,020.19			应收出口退税
合计	34,413,020.19	840,000	/	/

其他不重大的其他应收款及坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,841,541.39	9.89	484,154.14	7,446,685.83	19.94	744,668.58
1-2年	717,550.43	1.47	71,755.04	535,334.46	1.43	53,533.45
2-3年	704,156.89	1.44	140,831.38	2,328,836.29	6.23	465,767.26
3-4年	3,751,792.60	7.66	1,125,537.79	966,610.16	2.59	289,983.05
4-5年	748,048.00	1.53	374,024.00	724,631.51	1.94	362,315.75
5-6年	697,232.00	1.42	557,785.60	586,214.38	1.57	468,971.49
6年以上	3,103,213.80	6.34	3,103,213.80	3,098,051.91	8.29	3,098,051.91
合计	14,563,535.11	29.74	5,857,301.75	15,686,364.54	41.99	5,483,291.49

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	合营子公司	26,000,000	1-3年	53.09
2	非关联方	8,400,000	1年以内	17.15
3	非关联方	1,977,301.39	3-4年	4.04
4	非关联方	1,560,000	6年以上	3.18
5	非关联方	1,500,000	3-4年	3.06
合计	/	39,437,301.39	/	80.52

(5) 应收关联方款项

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
贵州容光矿业有限责任公司	合营子公司	26,000,000.00	53.09
合计	/	26,000,000.00	53.09

6、预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,091,024.43	68.60	17,838,947.56	56.39
1至2年	1,909,854.70	5.44	4,800,904.65	15.18

2 至 3 年	3,724,712.91	10.61	815,547.65	2.58
3 年以上	5,391,017.52	15.35	8,175,764.51	25.85
合计	35,116,609.56	100.00	31,631,164.37	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
成都联碳化工科技有限责任公司	非关联方	1,087,640.70	2008 年	预付设备款
景津压滤机集团有限公司	非关联方	3,619,200	2010 年	预付设备款
铜仁供电局	非关联方	2,135,303.17	2009 年	预付电费
重庆唐洁商贸有限公司	非关联方	1,441,062.81	2010 年	预付钢材款
贵州省梵净山锰业有限公司	非关联方	1,250,000.00	2010 年	预付原材料款
合计	/	9,533,206.68	/	/

7、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,127,729.80	140,776.17	76,986,953.63	76,266,178.54	140,776.17	76,125,402.37
在产品	18,521,780.08		18,521,780.08	23,028,369.35		23,028,369.35
库存商品	109,070,558.61	2,558,329.89	106,512,228.72	136,786,272.62	2,558,329.89	134,227,942.73
包装物	5,841,102.66		5,841,102.66	5,180,896.38		5,180,896.38
自制半成品	7,392,036.16		7,392,036.16	5,174,164.69		5,174,164.69
合计	217,953,207.31	2,699,106.06	215,254,101.25	246,435,881.58	2,699,106.06	243,736,775.52

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	140,776.17				140,776.17
库存商品	2,558,329.89				2,558,329.89
合计	2,699,106.06				2,699,106.06

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	原材料成本高于其可变现净值的部分，计提跌价准备		
库存商品	产成品成本加销售费用高于其可变现净值的部分，计提跌价准备		

8、其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
土地使用费	750,000	
工资	2,329,648.18	
工伤保险	209,391.6	
维修费	645,115	41,423.91
合计	3,934,154.78	41,423.91

注：其他流动资产比报告期期初有所增加，主要原因是子公司的待摊费用增加。

9、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
贵州容光矿业有限责任公司	有限责任公司	贵州省遵义市桐梓县人民路35号	魏加元	矿产开发、销售	115,000,000.00	50	50	345,890,062.35	261,741,693.11	84,148,369.24	0	-8,079,969.58
二、联营企业												

10、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
重庆天青锗化股份有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00		2,950,000.00		19.72	19.72
青岛红星油脂化工新材料有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000	15	15
重庆天青锗化股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00		10	10

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
镇宁红星白马湖有限责任公司	300,000.00	15,166.78	-11,452.49	3,714.29		30	30
贵州容光矿业有限责任公司	57,500,000.00	46,267,431.91	-4,039,984.79	42,227,447.12		50	50
青岛红星物流实业有限公司	36,140,668.34	36,314,363.01	-188,761.48	36,125,601.53		30	30

注 1：鉴于青岛红星油脂化工新材料有限公司出现经营状况恶化的情形，公司已于 2007 年计提长期投资减值准备 120 万元。

注 2：公司于 2005 年与徐州矿务集团有限公司合资设立贵州容光矿业有限责任公司，投资成本 5750 万元，投资比例为 50%，该公司 2010 年上半年尚处于筹建期，未正式经营。

注 3：重庆天青锗化股份有限公司为子公司重庆铜梁红蝶锗业有限公司进行的投资。

11、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	954,451,612.99	11,853,467.00	2,104,020.86	964,201,059.13
其中：房屋及建筑物	206,299,983.06	1,838,934.29		208,138,917.35
机器设备				
运输工具	27,469,060.50	682,261.92	163,029.00	27,988,293.42
通用设备	657,095,391.54	8,933,310.59	684,099.11	665,344,603.02
专用设备	63,587,177.89	398,960.20	1,256,892.75	62,729,245.34
二、累计折旧合计：	625,936,785.68	32,577,619.64	1,562,931.72	656,951,473.60
其中：房屋及建筑物	111,577,792.41	5,311,984.44		116,889,776.85
机器设备				
运输工具	18,959,116.87	1,643,040.53	163,029.00	20,439,128.40
通用设备	457,740,186.06	23,253,941.50	385,431.82	480,608,695.74
专用设备	37,659,690.34	2,368,653.17	1,014,470.90	39,013,872.61
三、固定资产账面净值合计	328,514,827.31			307,249,585.53
其中：房屋及建筑物	94,722,190.65			91,249,140.50
机器设备				
运输工具	8,509,943.63			7,549,165.02
通用设备	199,355,205.48			184,735,907.28
专用设备	25,927,487.55			23,715,372.73
四、减值准备合计	8,752,483.22			8,752,483.22
其中：房屋及建筑物	873,758.43			873,758.43
机器设备				
运输工具	79,165.32			79,165.32
通用设备	7,692,859.19			7,692,859.19
专用设备	106,700.28			106,700.28
五、固定资产账面价值合计	319,762,344.09			298,497,102.31
其中：房屋及建筑物	93,848,432.22			90,375,382.07
机器设备				
运输工具	8,430,778.31			7,469,999.70
通用设备	191,662,346.29			177,043,048.09
专用设备	25,820,787.27			23,608,672.45

本期折旧额：32,577,619.64 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：10,050,991.97 元。

12、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	21,421,256.44		21,421,256.44	14,704,272.04		14,704,272.04



(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	资金来源	期末数
在安装设备		10,370,003.56	8,480,167.02	4,819,571.70		自有资金	14,030,598.88
钡盐扩建工程	10,534,000	64,071.87	421,408.35	117,704.30	100	自有资金	367,775.92
锰盐技改工程	53,680,000		1,913,632.11		70	自有资金	1,913,632.11
矿洞建设	24,000,000	3,507,320.90	73,437.75	0.00	15	自有资金	3,580,758.65
钡盐技改工程			1,496,956.47			自有资金	1,496,956.47
锶盐技改工程	15,000,000	762,875.71	4,382,374.67	5,113,715.97	95	自有资金	31,534.41
合计		14,704,272.04	16,767,976.37	10,050,991.97	/	/	21,421,256.44

注：在建工程较报告期期初增加的主要原因是公司报告期增加了技改项目的投入。

13、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	2,234,520.83	3,456,151.06	3,866,943.23	1,823,728.66
待安装工程	1,439,633.66	3,166,544.63	2,431,636.47	2,174,541.82
合计	3,674,154.49	6,622,695.69	6,298,579.70	3,998,270.48

14、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	48,361,766.85			48,361,766.85
土地使用权 1	13,660,935.9			13,660,935.90
土地使用权 2	4,300,000			4,300,000.00
土地使用权 3	18,133,987.75			18,133,987.75
土地使用权 4	8,843,850			8,843,850.00
土地使用权 5	1,409,680			1,409,680.00
土地使用权 6	243,313.20			243,313.20
锶盐深加工技术及工艺	270,000			270,000.00
色素提取技术	1,500,000			1,500,000.00
二、累计摊销合计	25,115,987.54	1,394,935.00		26,510,922.54
土地使用权 1	1,698,985.06	179,534.28		1,878,519.34
土地使用权 2	285,323.46	30,010.02		315,333.48
土地使用权 3	14,102,809.95	755,582.82		14,858,392.77
土地使用权 4	7,580,442.5	315,851.76		7,896,294.26
土地使用权 5	201,263.93	13,040.46		214,304.39
土地使用权 6	48,662.64	12,165.66		60,828.30
锶盐深加工技术及工艺	148,500.00	13,750.00		162,250.00
色素提取技术	1,050,000.00	75,000.00		1,125,000.00
三、无形资产账面净值合计	23,245,779.31			21,850,844.31
土地使用权 1	11,961,950.84			11,782,416.56
土地使用权 2	4,014,676.54			3,984,666.52

土地使用权 3	4,031,177.80			3,275,594.98
土地使用权 4	1,263,407.50			947,555.74
土地使用权 5	1,208,416.07			1,195,375.61
土地使用权 6	194,650.56			182,484.90
锗盐深加工技术及工艺	121,500.00			107,750.00
色素提取技术	450,000.00			375,000.00
四、减值准备合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
土地使用权 3				
土地使用权 4				
土地使用权 5				
土地使用权 6				
锗盐深加工技术及工艺				
色素提取技术				
五、无形资产账面价值合计	23,245,779.31			21,850,844.31
土地使用权 1	11,961,950.84			11,782,416.56
土地使用权 2	4,014,676.54			3,984,666.52
土地使用权 3	4,031,177.80			3,275,594.98
土地使用权 4	1,263,407.50			947,555.74
土地使用权 5	1,208,416.07			1,195,375.61
土地使用权 6	194,650.56			182,484.90
锗盐深加工技术及工艺	121,500.00			107,750.00
色素提取技术	450,000.00			375,000.00

本期摊销额：1,394,935.00 元。

注 1：报告期公司无转入无形资产的开发项目支出。

注 2：土地使用权 1、2 为子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司经营用地。

土地使用权 3、4 为子公司重庆大足红蝶锗业有限公司经营用地。

土地使用权 5 为子公司红星(新晃)精细化学有限责任公司经营用地。

土地使用权 6 为子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司经营用地。

锗盐深加工技术及工艺为子公司青岛红星无机新材料技术开发有限公司购入技术。

色素提取技术为子公司大庆绿友天然色素有限公司接受投资的技术。

注 3：报告期末无证据表明公司的无形资产已发生减值，所以未计提减值准备。

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
矿洞掘进费	2,180,000.00				2,180,000
固定资产改良支出	518,824.96		72,507.18		446,317.78
合计	2,698,824.96		72,507.18		2,626,317.78

16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	5,404,570.28	5,255,863.02
坏账准备	8,137,444.71	7,269,221.6

存货跌价准备	1,363,893.64	398,128.21
长期投资减值准备	180,000.00	180,000
固定资产减值准备	731,392.72	731,392.72
固定资产加速折旧	3,237,205.12	3,237,205.12
公允价值变动	167,377.50	74,736
小计	19,221,883.97	17,146,546.67

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	5,904,313.75	5,384,770.59
坏账准备	664,562.28	382,881.28
存货跌价准备	20,076.21	20,076.21
固定资产减值准备	969,132.94	969,132.94
合计	7,558,085.18	6,756,861.02

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,864,836.5	3,639,798.31			28,504,634.81
二、存货跌价准备	2,699,106.06				2,699,106.06
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,200,000				1,200,000
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	8,752,483.22				8,752,483.22
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	37,516,425.78	3,639,798.31			41,156,224.09

18、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

19、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	85,758,325.69	105,183,418.25
1--2 年	34,495,636.21	6,853,073.17
2--3 年	2,006,466.69	4,042,217.38
3 年以上	6,169,132.30	5,980,294.49
合计	128,429,560.89	122,059,003.29

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
青岛红星化工集团机械厂	1,175,949.96	1,180,288.47
青岛红星化工集团工程机械修理厂	142,417.24	220,206.58
镇宁县红蝶实业有限责任公司	43,274,236.19	42,687,062.31
青岛红星化工厂	16,590.00	16,590.00
青岛东风化工有限公司	17,794.62	263,214.09
合计	44,626,988.01	44,367,361.45

20、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,089,800.38	17,608,227.17
1--2 年	8,656,443.67	1,214,723.99
2--3 年	4,422.3	146,967.29
3 年以上	475,715.8	416,841.23
合计	28,226,382.15	19,386,759.68

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
青岛红星化工集团进出口公司	183,802.44	183,802.44
合计	183,802.44	183,802.44

(3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过一年的预收账款，为销售结算的余款，尚未清理。

21、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	505,168.11	35,550,742.50	35,435,724.69	620,185.92
二、职工福利费	19,728,487.44		2,342,654.85	17,385,832.59
三、社会保险费	2,564,268.46	5,224,250.30	4,673,716.01	3,114,802.75
1. 医疗保险费	286,720.86	906,167.67	844,262.65	348,625.88
2. 基本养老保险费	1,999,031.21	3,540,454.14	3,206,864.96	2,332,620.39
3. 年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 失业保险费	138,890.59	258,907.04	134,259.95	263,537.68
5. 工伤保险费	139,625.80	485,690.14	455,297.14	170,018.80

6. 生育保险费	0.00	33,031.31	33,031.31	0.00
四、住房公积金	248,030.87	1,312,509.70	1,026,837.00	533,703.57
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	4,432,973.64	699,181.30	369,389.24	4,762,765.70
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	17,832.02	0.00	17,832.02
合计	27,478,928.52	42,804,515.82	43,848,321.79	26,435,122.55

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 4,762,765.70 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 17,832.02 元。

22、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	1,059,061.02	323,714.79
营业税	89,893.13	89,893.13
企业所得税	8,683,326.40	14,640,428.8
个人所得税	736,317.05	230,814.02
城市维护建设税	143,260.76	444,378.45
房产税		10,906.26
矿产资源税	40.00	155,335.6
印花税	16,949.91	179,907.07
教育费附加	248,867.09	332,205.86
价格调节基金	-1,532.33	17,147.94
河道维护费	772.68	501.51
合计	10,976,955.71	16,425,233.43

23、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
自然人股东	30,735.49	2,823,078.65	
合计	30,735.49	2,823,078.65	/

注：应付股利减少主要是由于子公司在报告期内支付了股利所致。

24、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,829,558.55	16,709,822.06
1--2 年	4,132,240.73	2,130,107.15
2--3 年	91,866.57	2,065,437.22
3 年以上	6,583,876.53	9,189,738.62
合计	16,637,542.38	30,095,105.05

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
青岛红星化工集团有限责任公司	1,792,409.54	1,093,022.48
青岛红星化工集团进出口公司	857,178.23	857,178.23

青岛红星化工厂	2,971,643.48	2,962,042.07
镇宁县红蝶实业有限责任公司	1,800,000	
贵州容光矿业有限责任公司	586,786.51	335,026.14
合计	8,008,017.76	5,247,268.92

25、预计负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利	494,025.00		51,454.11	442,570.89
其他	1,871,050.42			1,871,050.42
合计	2,365,075.42		51,454.11	2,313,621.31

注 1：子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司根据贵州省环境保护局黔环通[2006]53 号文件精神，计提化工石化建设项目环境风险降低费用 1,083,550.42 元；子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司计提环境治理费 787,500.00 元。

注 2：公司子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司对部分员工进行安置，报告期末安置补偿费用余额为 442,570.89 元。

26、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
水电、燃气费	701,446.36	1,600,055.14
物流费用	5,343,161.33	3,441,018.62
三废处理费	488,483.00	264,475.00
保险费	1,020,805.15	270,613.22
维修费	877,808.49	415,348.00
矿石调节基金	500,000.00	
其他	202,173.00	202,173.00
合计	9,133,877.33	6,193,682.98

27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
国债补贴资金	1,820,000.00			1,820,000.00	
项目扶持资金	195,000.00			195,000.00	
合计	2,015,000.00			2,015,000.00	/

注 1：国债补贴资金为子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司根据铜梁县经济委员会铜经发[2005]65 号文件，收到污水治理工程国债补贴资金 182 万元。

注 2：项目扶持资金为母公司贵州红星发展股份有限公司 2007 年收到的财政扶持项目资金。

28、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
筹建期间汇兑损益	4,447,885.94	4,447,885.94
合计	4,447,885.94	4,447,885.94

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

29、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	291,200,000.00						291,200,000.00

注：报告期末，持有公司 5%以上股份的股东为青岛红星化工集团有限责任公司（下称“红星集团”）和青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司（下称“华通集团”），分别持有公司 117,254,208 股和 20,000,000 股，均为有限售条件流通股。上述有限售条件流通股于 2008 年 12 月 2 日可上市交易，红星集团和华通集团尚未申请上市交易，上市交易时间未定。

30、专项储备：

子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司根据财政部、安全生产监管总局关于印发《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》的通知（“财企[2006]478 号”文）的相关规定累计计提安全费用 429,366.49 元。

31、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	272,977,480.42			272,977,480.42
其他资本公积	11,105,006.68			11,105,006.68
合计	284,082,487.10			284,082,487.10

32、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	138,138,234.87			138,138,234.87
任意盈余公积	31,225,800.04			31,225,800.04
合计	169,364,034.91			169,364,034.91

33、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	326,451,703.69	/
调整后 年初未分配利润	326,451,703.69	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,548,256.64	/
期末未分配利润	330,999,960.33	/

34、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	435,839,266.92	298,512,775.02
其他业务收入	1,546,873.93	2,334,826.34
营业成本	326,561,830.56	237,566,829.89

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐行业	260,796,210.96	196,193,593.51	183,786,783.09	156,921,361.35

锰盐行业	130,408,726.12	98,384,370.69	94,450,265.36	65,849,738.38
其他	44,634,329.84	31,506,334.09	20,275,726.57	12,953,078.81
合计	435,839,266.92	326,084,298.29	298,512,775.02	235,724,178.54

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐产品	260,796,210.96	196,193,593.51	183,786,783.09	156,921,361.35
锰盐产品	130,408,726.12	98,384,370.69	94,450,265.36	65,849,738.38
其他产品	44,634,329.84	31,506,334.09	20,275,726.57	12,953,078.81
合计	435,839,266.92	326,084,298.29	298,512,775.02	235,724,178.54

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	345,309,875.28	240,721,761.97	225,750,539.79	170,103,863.19
境外	90,529,391.64	85,362,536.32	72,762,235.23	65,620,315.35
合计	435,839,266.92	326,084,298.29	298,512,775.02	235,724,178.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	88,988,015.19	20.35
2	29,898,936.75	4.32
3	18,889,230.77	6.84
4	10,774,312.82	2.46
5	8,888,717.95	2.03
合计	157,439,213.48	36.00

35、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,289,604.03	869,586.02	附注四（税项）
教育费附加	1,029,070.67	671,739.80	附注四（税项）
价格调节基金	90,839.82	81,820.46	附注四（税项）
合计	2,409,514.52	1,623,146.28	/

36、公允价值变动收益：

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-617,610	745,630.00
合计	-617,610	745,630.00

37、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,240,198.76	-1,497,889.83



持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,321,677.67	25,868.69
合计	-2,918,521.09	-1,472,021.14

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
镇宁红星白马湖有限责任公司	-11,452.49	-75,817.89	
贵州容光矿业有限责任公司	-4,039,984.79	-1,422,071.94	
青岛红星物流实业有限公司	-188,761.48		
合计	-4,240,198.76	-1,497,889.83	/

注：投资收益减少主要是由于合营子公司贵州容光矿业有限责任公司筹建期间开办费增加所致。

38、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,639,798.31	-2,992,707.95
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,639,798.31	-2,992,707.95

39、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	29,231.99	114,907.26
其中：固定资产处置利得	29,231.99	114,907.26
政府补助	3,343,203.45	
罚款	11,589.60	
工伤补助	0.00	100,260.00
保险赔款	4,975.00	
其他	63,308.12	85,158.64
合计	3,452,308.16	300,325.90

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
社保补贴	841,100.00		
增值税返还	1,021,128.45		

政府奖励	95,000.00		
困难企业补助	404,460.00		
技改项目资金	60,000.00		
标准化资助奖金	50,000.00		
商务部分出口补助	562,190.00		
贷款贴息	309,325.00		
合计	3,343,203.45		/

注：营业外收入增加主要是由于公司在报告期内享受了相关税收优惠和收到了相关补助所致。

40、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠	587,311.00	101,000.00
罚款	69,727.33	63,775.05
资产处置损失	428,221.10	
其他	100,000.00	
工伤补助	116,696.00	248,619.34
合计	1,301,955.43	413,394.39

41、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,464,540.97	3,877,329.42
递延所得税调整	-2,075,337.30	51,374.84
合计	2,389,203.67	3,928,704.26

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
政府补助	2,322,075.00
劳务费	337,486.92
保险赔款	376,408.37
借款	114,219.22
其他	378,331.14
合计	3,528,520.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的差旅费	1,254,787.19
支付的办公费	892,832.53
支付的维修费	825,739.34
支付的保险费	1,319,420.65
支付的借款	11,808,819.08
支付的招待费	1,281,226.90
捐赠	562,000.00
支付的排污环保费	549,117.00
支付的城市建设配套设施费用	353,976.00

支付的劳务费	399,119.85
支付的产品研发服务费	448,333.5
支付的审计信息披露费	404,000.00
支付的其他款项及费用	1,506,327.39
合计	21,605,699.43

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	2,514,736.68
合计	2,514,736.68

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付股票购买价款	7,947,860.50
合计	7,947,860.50

43、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,312,925.26	-14,698,201.71
加：资产减值准备	3,639,798.31	-2,992,707.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,620,657.76	35,603,323.11
无形资产摊销	1,394,935.00	1,364,750.10
长期待摊费用摊销	72,507.18	36,950.00
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）	428,221.10	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	617,610.00	-745,630.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,245,202.86	-1,503,186.91
投资损失（收益以“-”号填列）	2,918,521.09	1,472,021.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,075,337.30	-51,374.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,482,674.27	1,185,031.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,792,067.72	103,782,170.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,766,994.61	2,400,080.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,608,247.48	125,853,225.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	432,156,093.99	458,709,290.11
减：现金的期初余额	433,725,007.21	371,769,573.54
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	-1,568,913.22	86,939,716.57

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	432,156,093.99	433,725,007.21
其中：库存现金	501,686.84	634,175.19
可随时用于支付的银行存款	410,322,226.51	356,569,457.02
可随时用于支付的其他货币资金	21,332,180.64	76,521,375.00
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	432,156,093.99	433,725,007.21

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
青岛红星化工集团有限责任公司	国有独资公司	青岛市市北区济阳路 8 号	姜志光	国有资产受托运营	115,570,000.00	40.27	40.27	青岛市国有资产监督管理委员会	70645666-7

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
重庆铜梁红蝶锗业有限公司	有限责任公司	重庆市铜梁县安居镇	姜志光	无机盐生产、销售	28,980,000.00	100	100
重庆大足红蝶锗业有限公司	中外合资	重庆市大足县龙水镇	姜志光	无机盐生产、销售	62,000,000.00	51	51
贵州红星发展进出口有限责任公司	有限责任公司	贵阳市高新技术开发区火炬大厦 806 室	姜志光	进出口贸易	1,000,000.00	70	70
贵州红星发展大龙锰业有限公司	有限责任公司	贵州省玉屏县大龙镇草坪村崇滩	姜志光	锰盐生产、销售	56,000,000.00	89.29	89.29
大庆绿友天然色素有限公司	有限责任公司	大庆市高新区宏伟园区	姜志光	绿色植物提取	10,000,000.00	70	70
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	有限责任公司	贵州省江口县闵孝镇江边村	姜志光	淡水养殖	5,000,000.00	65	65
青岛红星化工集团天然色素有限公司	有限责任公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	姜志光	绿色植物提取	4,000,000.00	70	70
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	有限责任公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	杨德林	无机盐生产、销售	2,600,000.00	70	70
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	有限责任公司	贵州省松桃县孟溪镇	张舰	矿产开发、销售	3,000,000.00	53.73	53.73
红星(新晃)精细化学有限责任公司	有限责任公司	新晃县酒店塘	姜志光	无机盐生产、销售	1,000,000.00	90	90
万山鹏程矿业有限责任公司	有限责任公司	万山特区下溪乡桂花村	张舰	矿产品销售；锰矿石开采	1,000,000.00	70	70

镇宁红星白马湖有限责任公司	有限责任公司	镇宁县城关镇白马哨	陈频	餐饮、住宿服务	1,000,000.00	30	30
青岛红星油脂化工新材料有限公司	有限责任公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	刘传海	油脂生产、销售	8,000,000.00	15	15
青岛现代漆业有限公司	有限责任公司	青岛市李沧区印江路 2 号	姜志光	化工产品生产、销售	1,000,000.00	10	10
重庆天青锇化股份有限公司	有限责任公司	铜梁县巴川镇中兴路	王跃兵	矿产开发、销售	12,680,000.00	19.72	19.72
青岛红星物流实业有限公司	有限责任公司	青岛市经济技术开发区辽河路东	姜志光	港口及物流服务	36,140,668.34	30	30

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
贵州容光矿业有限责任公司	有限责任公司	贵州省遵义市桐梓县人民路 35 号	魏加元	矿产开发、销售	115,000,000.00	50	50

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
贵州容光矿业有限责任公司	345,890,062.35	261,741,693.11	84,148,369.24	0	-8,079,969.58

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购买商品	购买煤炭	协议定价	3,534,018.50	5.2		
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购买商品	购买重晶石	协议定价	15,596,634.99	58.4	20,494,703.81	71.23
青岛东风化工有限公司	购买商品	购买无机盐产品	协议定价	901,350.88	1.07	644,571.97	0.95
青岛红星化工厂	购买商品	购买无机盐产品	协议定价	146,305.51	2.03		
镇宁县红蝶实业有限责任公司	接受劳务	综合服务	协议定价	1,800,000.00	100	1,800,000.00	100
青岛红星化工厂	接受劳务	房屋、土地租赁	协议定价	151,524.33	100		
青岛红星化工厂	接受劳务	综合服务	协议定价	1,443,317.64	100		
青岛红星化工集团机械厂	接受劳务	设备、机械修理劳务	协议定价	2,096,972.10	2.32	1,801,303.58	3.22
青岛红星化工厂	接受劳务	代缴社保费	未收取费用	3,006,209.00	40.35		
青岛红星化工集团机械修理厂	接受劳务	设备、机械修理劳务	协议定价	67,151.66	1.25		
镇宁县红蝶实业有限责任公司	销售商品	销售三废	协议定价	919,019.81	100	143,776.77	100
青岛红星化工厂	销售商品	销售无机盐产品	协议定价	598,290.60	0.14	41,880.34	0.02
湖北谷城新和有限公司	销售商品	销售无机盐产品	协议定价	3,238,102.56	0.74	235,897.44	0.13
陕西省紫阳红蝶化工有限公司	销售商品	销售货物	协议定价	0.00	0	360,170.94	0.2
青岛东风化工有限公司	销售商品	销售货物	协议定价	4,956,528.21	1.14	2,723,076.92	1.48
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	销售商品	销售货物	协议定价	35,897.44	0.01		

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值金额	金额	其中:计提减值金额
应收账款	青岛红星化工集团进出口有限公司	8,808,690.08	220,778.06	8,808,690.08	220,778.06
应收账款	青岛红星化工厂	14,420,177.02	2,712,858.89	13,720,177.02	1,527,382.35
应收账款	陕西省紫阳红蝶化工有限公司	672,931.87	113,999.56	672,931.87	88,846.37
应收账款	青岛东风化工有限公司	3,810,099.46	381,009.95	3,550,762.76	355,076.28
应收账款	湖北谷城新和有限公司	5,398,780.00	539,878.00	3,125,200.00	312,520.00
应收账款	贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	386,000.00	38,600.00	344,000.00	34,400.00
预付账款	青岛红星化工集团机械厂	46,631.68			
其他应收款	贵州容光矿业有限责任公司	26,000,000.00		20,000,000.00	

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中:计提减值金额	金额	其中:计提减值金额
应付账款	青岛红星化工集团机械厂	1,175,949.96		1,180,288.47	
应付账款	青岛红星化工集团工程机械修理厂	142,417.24		220,206.58	
应付账款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	43,274,236.19		42,687,062.31	
应付账款	青岛红星化工厂	16,590.00		16,590.00	
应付账款	青岛东风化工有限公司	17,794.62		263,214.09	
预收账款	青岛红星化工集团进出口有限公司	183,802.44		183,802.44	
其他应付款	青岛红星化工集团进出口有限公司	857,178.23		857,178.23	
其他应付款	青岛红星化工厂	2,971,643.48		2,962,042.07	
其他应付款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	1,800,000			
其他应付款	贵州容光矿业有限责任公司	586,786.51		335,026.14	
其他应付款	青岛红星化工集团有限责任公司	1,792,409.54		1,093,022.48	

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	50,666,231.72	59.36	8,625,857.89	64.79	59,320,945.34	66.36	8,055,852.71	65.66
其他不重大应收账款	34,686,757.97	40.64	4,687,485.34	35.21	30,073,683.75	33.64	4,213,454.01	34.34
合计	85,352,989.69	/	13,313,343.23	/	89,394,629.09	/	12,269,306.72	/

(2) 单项金额重大的应收账款及坏账准备计提:

单位:元 币种:人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	19,088,259.07	3,752,584.08	19.66	信用期内
2	14,031,765.40	2,518,653.08	17.95	信用期内

3	11,546,207.25	1,154,620.73	10	信用期内
4	6,000,000.00	1,200,000.00	20	信用期内
合计	50,666,231.72	8,625,857.89	/	/

其他不重大应收账款及坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	21,700,548.48	25.42	2,170,054.85	22,870,229.84	25.58	2,287,022.98
1-2年	8,731,504.58	10.23	873,150.46	2,734,150.84	3.06	273,415.08
2-3年	1,404,230.84	1.65	280,846.17	954,138.97	1.07	190,827.80
3-4年	1,988,938.97	2.33	596,681.68	2,567,647.00	2.87	770,294.10
4-5年	78,047.00	0.09	39,023.50	442,826.10	0.50	221,413.05
5-6年	278,797.10	0.33	223,037.68	171,050.00	0.19	136,840.00
6年以上	504,691.00	0.59	504,691.00	333,641.00	0.37	333,641.00
合计	34,686,757.97	40.64	4,687,485.34	30,073,683.75	33.64	4,213,454.01

(3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	子公司	19,088,259.07	1-4年	22.36
2	关联方	14,031,765.40	1-3年	16.44
3	子公司	11,546,207.25	1年以内	13.53
4	非关联方	6,000,000.00	2-3年	7.03
5	关联方	4,990,780.00	1-2年	5.85
合计	/	55,657,011.72	/	65.21

(5) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
青岛红星化工厂	受同一母公司控制	14,031,765.40	16.44
湖北谷城新和有限公司	受同一母公司控制	4,990,780.00	5.85
陕西省紫阳红蝶化工有限公司	受同一母公司控制	672,931.87	0.79
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	受同一母公司控制	243,000.00	0.28
青岛东风化工有限公司	受同一母公司控制	217,987.76	0.25
合计	/	20,156,465.03	23.61

2、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	80,171,666.69	84.37	3,634,500.17	32.17	33,646,213.50	73.35	1,392,540.1	16.02
其他不重大的其他应收款	14,849,391.59	15.63	7,662,164.08	67.83	12,225,216.87	26.65	7,298,987.96	83.98
合计	95,021,058.28	/	11,296,664.25	/	45,871,430.37	/	8,691,528.06	/

(2) 单项金额重大的其他应收款及坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
1	28,247,142.50	2,824,714.25	10	信用期内
2	26,000,000.00			合营公司借款并计息
3	17,826,665.00			借款并计息
4	8,097,859.19	809,785.92	10	信用期内
合计	80,171,666.69	3,634,500.17	/	/

其他不重大的其他应收款及坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	7,753,064.44	8.16	775,306.44	5,132,439.72	11.20	513,243.97
1-2年	3,550.00	0.00	355.00			
2-3年				56,791.45	0.12	11,358.29
3-4年	56,791.45	0.06	17,037.44	213,000.00	0.46	63,900.00
4-5年	234,569.00	0.25	117,284.50	25,000.00	0.05	12,500.00
5-6年	246,180.00	0.26	196,944.00	500,000.00	1.09	400,000.00
6年以上	6,555,236.70	6.90	6,555,236.70	6,297,985.70	13.73	6,279,985.70
合计	14,849,391.59	15.63	7,662,164.08	12,225,216.87	26.65	7,298,987.96

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
1	子公司	28,247,142.50	1年以内	29.73
2	合营子公司	26,000,000.00	1-3年	27.36
3	子公司	17,826,665.00	1-4年	18.76
4	子公司	8,097,859.19	1年以内	8.52
5	子公司	4,187,539.53	1年以内	4.41
合计	/	84,359,206.22	/	88.78

(5) 其他应收关联方款项情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
贵州容光矿业有限责任公司	合营子公司	26,000,000.00	27.36
合计	/	26,000,000.00	27.36

3、长期股权投资

按成本法核算

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
青岛红星油脂化工新材料有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		15	15
青岛现代漆业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00			10	10



大庆绿友天然色素有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00				70	70
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	3,250,000.00	3,250,000.00		3,250,000.00				65	65
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	11,810,500.00	11,810,500.00		11,810,500.00				100	100
贵州红星发展进出口有限公司	700,000.00	700,000.00		700,000.00				70	70
重庆大足红蝶锑业有限公司	48,865,968.62	48,865,968.62		48,865,968.62				51	51
贵州红星发展大龙锰业有限责任	50,044,645.00	50,044,645.00		50,044,645.00				89.29	89.29
青岛红星化工集团天然色素有限公司	3,317,517.66	3,317,517.66		3,317,517.66				70	70
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	1,417,312.37	1,417,312.37		1,417,312.37				70	70
红星(新晃)精细化学有限责任公司	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00				90	90

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
贵州容光矿业有限责任公司	57,500,000.00	46,267,431.91	-4,039,984.79	42,227,447.12				50	50
镇宁红星白马湖有限责任公司	300,000.00	15,166.78	-11,452.49	3,714.29				30	30
青岛红星物流实业有限责任公司	36,140,668.34	36,314,363.01	-188,761.48	36,125,601.53				30	30

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	160,607,733.19	100,536,626.92
其他业务收入	922,987.56	143,776.77
营业成本	115,458,817.24	76,226,686.90

(2) 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐行业	139,078,839.36	105,613,493.88	89,853,969.59	72,117,313.05
其他	21,528,893.83	9,811,454.50	10,682,657.33	4,109,373.85
合计	160,607,733.19	115,424,948.38	100,536,626.92	76,226,686.90

(3) 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐产品	139,078,839.36	105,613,493.88	89,853,969.59	72,117,313.05

其他	21,528,893.83	9,811,454.50	10,682,657.33	4,109,373.85
合计	160,607,733.19	115,424,948.38	100,536,626.92	76,226,686.90

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	128,447,999.10	92,156,453.61	82,719,095.86	62,292,571.22
境外	32,159,734.09	23,268,494.77	17,817,531.06	13,934,115.68
合计	160,607,733.19	115,424,948.38	100,536,626.92	76,226,686.90

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
1	32,159,734.09	19.91
2	10,774,312.82	6.67
3	7,396,536.32	4.58
4	5,978,799.15	3.70
5	4,770,747.56	2.95
合计	61,080,129.94	37.81

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,240,198.76	-1,497,889.83
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	315,672.03	25,868.69
合计	-3,924,526.73	-1,472,021.14

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额
镇宁红星白马湖有限责任公司	-11,452.49	-75,817.89
青岛红星物流实业有限责任公司	-188,761.48	
贵州容光矿业有限责任公司	-4,039,984.79	-1,422,071.94
合计	-4,240,198.76	-1,497,889.83

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	412,680.15	-5,655,894.57
加：资产减值准备	3,649,172.70	-2,510,367.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,646,693.00	8,247,556.19
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		36,950.00
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	617,610.00	-745,630.00

财务费用（收益以“-”号填列）	-1,239,968.37	-1,358,771.95
投资损失（收益以“-”号填列）	3,924,526.73	1,472,021.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-640,017.40	264,710.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,829,714.34	3,420,454.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,448,041.25	43,357,629.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,794,643.38	5,412,852.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,452,986.72	51,941,511.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	189,457,963.58	208,432,759.96
减：现金的期初余额	213,275,060.23	185,337,264.89
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	-23,817,096.65	23,095,495.07

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-398,989.11
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,343,203.45
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	946,713.80
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	704,067.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-793,861.61
所得税影响额	-442,518.96
少数股东权益影响额（税后）	-140,219.60
合计	3,218,395.64

2、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	
		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	0.42	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.005	0.005

#### 八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长、财务负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内，公司所披露的所有公告文件正本及公告原稿。

董事长：姜志光  
贵州红星发展股份有限公司  
2010 年 8 月 12 日

**贵州红星发展股份有限公司**  
**董事、高级管理人员**  
**关于对公司 2010 年中期报告的书面确认意见**

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号—〈半年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员，在全面了解和审核公司 2010 年中期报告全文及摘要后，认为：

一、公司严格按照相关规定和财务制度规范运作，公司 2010 年中期报告全文及摘要公允地反映了公司 2010 年 1-6 月的财务状况和经营成果；

二、我们保证公司 2010 年中期报告全文及摘要所披露的信息真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

签名：

姜志光、谷焱昭、迟德忠、焦志煌、朱江、温霞、孙振才、刘正涛

姜世光、田庆国、赵法森

高月飞

2010 年 8 月 12 日