

公司代码：600367

公司简称：红星发展

贵州红星发展股份有限公司

2015 年年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人郭汉光、主管会计工作负责人余孔华及会计机构负责人（会计主管人员）余孔华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第六届董事会第七次会议审议通过的公司 2015 年度利润分配预案：经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015 年度母公司实现净利润-101,582,303.49 元，根据《公司章程》规定，按 10%计提法定公积金 0 元，结转 2014 年底未分配利润 344,245,088.72 元，2015 年度可供分配利润为 235,091,585.23 元。2015 年度公司合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 -190,391,010.35 元，结转后期末可供分配利润 255,326,793.50 元。

公司 2015 年度利润分配预案为：不进行利润分配，不进行现金分红。

公司 2015 年度不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、 重大风险提示

无。

十、 其他

无。

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要	11
第四节	管理层讨论与分析.....	14
第五节	重要事项	34
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	49
第九节	公司治理	59
第十节	公司债券相关情况.....	64
第十一节	财务报告	65
第十二节	备查文件目录	179

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
贵州证监局	指	中国证券监督管理委员会贵州监管局
上交所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
青岛国资委、实际控制人	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
红星集团、控股股东	指	青岛红星化工集团有限责任公司
华通集团	指	青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司
本公司、公司、红星发展	指	贵州红星发展股份有限公司
主要子公司	指	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、重庆大足红蝶锶业有限公司、贵州红星发展进出口有限责任公司、红星（新晃）精细化学有限责任公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司
大龙锰业	指	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司
大足红蝶	指	重庆大足红蝶锶业有限公司
红星新晃公司	指	红星（新晃）精细化学有限责任公司
红星进出口	指	贵州红星发展进出口有限责任公司
容光矿业	指	贵州容光矿业有限责任公司
红星物流	指	青岛红星物流实业有限责任公司
红蝶实业	指	镇宁县红蝶实业有限责任公司
日本蝶理	指	日本国蝶理株式会社
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
本报告	指	贵州红星发展股份有限公司 2015 年年度报告
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2015 年度
本报告期末	指	2015 年 12 月 31 日
上年同期	指	2014 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》（2014 年修订）
《公司章程》	指	《贵州红星发展股份有限公司章程》
EMD	指	电解二氧化锰

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	万洋	陈国强
联系地址	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗镇	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗镇
电话	0851-36780388	0851-36780003
传真	0851-36780066	0851-36780074
电子信箱	wanyang@hxfz.com.cn	chenguoqiang@hxfz.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗镇
公司注册地址的邮政编码	561206
公司办公地址	贵州省安顺市镇宁县丁旗镇
公司办公地址的邮政编码	561206
公司网址	http://www.hxfz.com.cn
电子信箱	rsdmc@hxfz.com.cn

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	山东省青岛市市南区东海西路39号世纪大厦26-27层
	签字会计师姓名	吕建幕、丁兆栋
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	

外)	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
营业收入	1,042,599,857.95	1,092,783,894.36	-4.59	1,053,062,157.60
归属于上市公司股东的净利润	-190,391,010.35	25,164,088.52	-856.60	3,263,928.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-198,474,196.98	10,153,230.28	-2,054.79	-18,238,562.33
经营活动产生的现金流量净额	114,675,349.58	-45,463,844.99		-460,598.41
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	1,025,334,294.38	1,222,170,956.13	-16.11	1,199,708,329.92
总资产	1,607,833,123.52	1,804,682,675.34	-10.91	1,769,022,320.01
期末总股本	291,200,000.00	291,200,000.00	0	291,200,000.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减 (%)	2013年
基本每股收益 (元 / 股)	-0.65	0.09	-822.22	0.01
稀释每股收益 (元 / 股)	-0.65	0.09	-822.22	0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.68	0.03	-2,366.67	-0.06
加权平均净资产收益率 (%)	-16.94	2.08	减少19.02 个百分点	0.27
扣除非经常性损益后的加权平	-17.66	0.84	减少18.50个百分点	-1.52

均净资产收益率 (%)				
-------------	--	--	--	--

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

无。

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	221,544,316.88	286,317,745.48	270,672,568.76	264,065,226.83
归属于上市公司股东的净利润	-6,739,849.62	-3,390,096.17	-179,433.11	-180,081,631.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,705,477.81	-7,434,519.50	-3,783,836.47	-176,550,363.20
经营活动产生的现金流量净额	22,332,906.26	27,959,165.53	13,433,946.03	50,949,331.76

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	-296,982.27	附注七	19,864,121.98	3,186,568.88

		(69)、 (70)		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,300,310.00	附注七 (69)	6,193,138.21	22,762,717.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,407,820.12		3,710,576.48	5,075,449.61
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	659,817.43		537,033.33	-230,090.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				310,751.95
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,470.33		-1,889,587.46	-762,158.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-91,845.59		-6,636,418.04	-1,665,163.35
所得税影响额	-1,632,462.73		-6,768,006.26	-7,175,584.56
合计	8,083,186.63		15,010,858.24	21,502,491.17

十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
中国石油	1,870,130.00	0.00	-1,870,130.00	1,018,970.00
合计	1,870,130.00	0.00	-1,870,130.00	1,018,970.00

十二、 其他

无。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

1、公司主营业务

公司主要业务是钡盐、锶盐和锰系产品的研发、生产和销售，所属的三家主要企业均为高新技术企业，钡盐和锶盐属无机基础性化工材料，锰系材料属电子化学品，钡盐产品主要包括各专用型碳酸钡、多品种硫酸钡、高纯碳酸钡、高纯氯化钡，锶盐产品主要包括碳酸锶、硝酸锶、氯化锶、氢氧化锶、高纯碳酸锶，锰系产品主要包括一次电池和锂电池用 EMD、高纯硫酸锰、四氧化三锰等产品。同时，公司还涉及副产品硫磺、硫脲、钡渣环保砖的生产、销售，以及煤炭、液体物流码头和天然色素产业。

碳酸钡主要用于陶瓷及陶瓷釉料、功能玻璃、磁性材料、电子元器件以及其他钡盐产品的生产；硫酸钡主要用于油漆、涂料、塑料、蓄电池、冶炼等领域，其中改性硫酸钡主要用于农用地膜、大棚保护膜、缠绕膜等行业。锶盐产品主要用于磁性材料、液晶玻璃基板、金属冶炼、烟花焰火以及其它锶盐的深加工，还可应用于甜味剂、蓄能荧光粉、汽车安全气囊、气溶胶消防器材等行业。电解二氧化锰产品主要用于一次电池和锰酸锂正极材料，高纯硫酸锰主要应用于锂离子电池的三元正极（前驱体）材料。

2、经营模式

公司在主营业务方面具备新产品开发能力，可以根据下游行业需求的变化，满足市场需求，并对原有产品进行改造升级。公司紧跟下游电子元器件对低杂质、低成本要求和改性硫酸钡对原材料替代性趋势，自主开发了电子级和专用型碳酸钡产品，成为近年发展亮点。在生产组织方面，公司依托自有矿山和关键核心技术，坚持技术创新、系统优化、精细管理与本质化安全、绿色环保的生产和管理理念，不断提升设备自动化水平，根据市场需求灵活调整生产系统。公司建立了自主独立的营销体系和稳定的客户群体，并围绕主营业务不断增加新的、又与原有业务紧密相关的产品，既通过新的投入拓展新空间，也通过已有的销售网络扩大销售品种，并及时掌握同行业动态，根据各主要产品具备不同的成本、规模、品种、品质等优势采取灵活的产品销售和定价策略，严防应收账款坏账风险，最终树立公司产品高、精、尖、强的市场形象，实现品牌溢价！

3、主要的业绩驱动因素

报告期内，公司通过提高基础管理工作水平，重点抓好大宗原材料的采购管理、节能降成本、提高主要产品销售价格、开发新能源材料和钡盐新品种等主要工作，并以激励机制的完善为重要推动，强化制度化管理，确保了主要产品的稳定经营。

报告期内，公司主营业务及关键环节未发生重大变化。

4、行业情况说明

公司钡盐、锶盐和电解二氧化锰产品处于成熟的行业发展阶段中，行业总体产能压力较重，仍面临着激烈的价格竞争，专用型钡盐和高纯硫酸锰产品下游需求相较于其他传统产品具有一定

的成长性和盈利能力。在全球经济持续低迷，中国经济步入新常态的大背景下，国家对安全和环保监管力度不断加强，人力成本等硬价格因素居高不下，公司所处的钡盐和锑盐行业也受到了经济不景气的周期影响，行业产能仍未有显著减少。对此，公司钡盐产品继续发挥成本、规模、品种、质量等综合竞争力，保证了市场竞争地位；公司锑盐产品呈现品种转换、精细类品种占比日趋提高的发展态势，公司正积极调整思路，努力抓好新品种的开发工作；公司的电解二氧化锰产品正加快设备和工艺提升，以稳固行业地位，高纯硫酸锰产品下游需求增长较为明显，产能和品质均处于行业前列。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

无。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。
无。

三、报告期内核心竞争力分析

报告期内，公司稳定发挥自身在技术改造和创新、成本控制、共性资源整合等方面积累的核心竞争力，继续推进优势资源整合，狠抓基础性管理工作提升，保证了公司的健康发展。

1、技术优势

公司所属 3 家主要生产企业均为高新技术技术企业，母公司企业技术中心 2015 年度被贵州省认定为省级企业技术中心。公司能够根据下游市场需求，针对同行业、所属领域中的重大关键性、基础性和共性技术问题集中力量进行攻关研究，持续不断地对自有专利进行系统转化，为适合企业规模生产提供成熟配套的技术工艺和技术装备，不断地推出具有高增值效益的系列新产品。母公司不断提高碳酸钡产品工艺技术水平，占据了硫酸钡专用钡市场的大部分份额；大龙锰业紧盯市场，碱性电池专用高性能 EMD 获得用户好评，高纯硫酸锰产能增长迅速。

2、成本控制

公司积累了钡、锑盐和锰系产品管理和成本控制经验，在工艺衔接方面具有延伸开发、综合成本低等竞争力，发挥节能与资源综合利用循环经济和环保效益的优势，不断降低能源消耗，对转炉炉体辐射热回收利用，联合生产厂家研发产品自动包装机和脱水机，通过自主工艺技术完成了大龙锰业的硫化氢综合治理，为公司稳定生产、降低成本、抓住市场机遇提供了重要保证。

3、共性资源整合优势

公司所属各主要企业在工艺技术管理、新产品开发、设备升级与改造、节能和资源综合利用等方面具有较多共性环节，对具有显著效果的工艺、设备进行推广应用，也可以通过集中攻关解决共性问题。在大宗原材料采购、设备采购、工程项目管理、物流运输优化和费用控制等环节，

可以发挥集中招投标采购的平台优势，降低采购成本；对同类或具有关联的产品进行集中化市场营销和区域布局，提高整体效益。

报告期内，公司不存在导致核心竞争力受到严重影响的情形，各项生产经营工作稳定有序。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

(一) 公司 2015 年度总体经营情况

2015 年，公司面临着全球经济仍然脆弱和中国经济进入增速换挡期和结构调整阵痛期的大环境。公司所处的行业在产能未有效减少的压力下价格竞争和同质化竞争仍然存在，各级政府层面对企业安全和环保的要求发生了重大变化，人力资源成本持续攀升。回顾 2015 年，公司经营业绩出现亏损，这其中有对外投资亏损的影响，也有按照财务会计政策规定计提减值准备的影响。公司在董事会、经营管理层和广大员工的共同努力下，面对新问题积极想办法、找出路，狠抓日常工作管理，推进各主要工作的“对标”管理，加快突破重点产业结构调整项目，为 2016 年度及今后的发展打下了基础。

下面，公司从 2015 年度经营业绩及分析、所做主要工作等方面进行详细讨论与分析，以方便投资者对公司进行深入和系统的了解和判断，请广大投资者认真阅读：

1、主要指标

单位：元 币种：人民币

科目	2015 年	2014 年	本年比上年 增减 (%)
营业收入	1,042,599,857.95	1,092,783,894.36	-4.59
利润总额	-183,909,811.51	43,593,831.68	-521.87
归属于上市公司股东的净利润	-190,391,010.35	25,164,088.52	-856.6
每股收益	-0.65	0.09	-822.22
经营活动产生的现金流量净额	114,675,349.58	-45,463,844.99	-
总资产	1,607,833,123.52	1,804,682,675.34	-10.91
归属于上市公司股东的净资产	1,025,334,294.38	1,222,170,956.13	-16.11
每股净资产	3.52	4.20	-16.19

2、本期业绩亏损的主要原因

(1) 公司投资的容光矿业自 2015 年第四季度以来，综合考虑煤炭市场需求量、煤炭销售价格、产量及综合成本等因素，逐步减产并暂时性停产。对此，公司本着谨慎性原则，对容光矿业的长期应收账款补充确认投资损失 125,531,765.37 元，从而对公司 2015 年度业绩产生了重大不利影响。公司正与相关方积极协商容光矿业的发展问题和回收借款事宜，尽全力降低投资损失。

(2) 2015 年度，公司主营业务仍面临着总体产能压力大和价格竞争较激烈的行业格局，部分新产品虽销售收入实现了较大增幅，但盈利能力对整体业绩的贡献仍较小。同时，公司面临着日趋严格的安全、环保监管要求和更大的投入压力，人力资源成本居高不下，导致主营产业经营利润同比降低。

(3) 公司对 2015 年度计提坏账准备 362.31 万元，包括母公司及控股子公司重庆大足红蝶锶业有限公司应收河南安飞电子玻璃有限公司货款共计 14,480,774.88 元，上述欠款账龄超过 6 年，该欠款人已进入破产程序，在合并报表中体现资产减值损失增加 289.62 万元；还有一部分按照公司正常坏账政策分析计提的坏账准备，在合并报表中体现资产减值损失增加 72.69 万元。

(4) 报告期内，公司按照成本与可变现净值孰低原则计量，对账面成本高于可变现净值的存货按差额计提了跌价准备 2979.53 万元。

(5) 公司对因部分生产系统停产腐蚀严重、无法再利用的固定资产计提减值准备 2496.71 万元，主要包括母公司对氢氧化钡车间的专用设备计提了固定资产减值准备 474.23 万元，大足红蝶对龙水工厂碳酸锶、氯化锶、硫酸锰生产系统，因停产腐蚀严重、无法再利用的设备计提减值准备 1965.12 万元。

3、影响利润增减的主要因素分析

报告期内公司利润总额同比下降 521.87%，减少额为 22,750 万元。

影响利润变动的主要因素有：产品销量下降影响利润-8.76%，主要是由于碳酸钡、硫磺、锰矿粉、高纯硫脲销量下降所致；产品销售价格下降影响利润-10.22%，主要是由于碳酸钡、碳酸锶、电解二氧化锰、高纯硫酸锰、硫酸钡、普通硫脲产品销售价格下降所致；成本下降影响利润 6.62%，主要是由于碳酸锶、硫酸钡及电解二氧化锰成本下降所致；另外，因销售费用下降影响利润 6.56%，主要是由于报告期产品运输费用降低所致；因管理费用增加影响利润-9.66%，主要是由于公司折旧、研发费用和子公司员工安置费、停工损失、土地使用税增加所致；因资产减值损失本期计提增加影响利润-20.80%，主要是由于公司根据相关会计政策规定计提存货跌价准备及固定资产减值准备增加所致；因投资收益变动影响利润-55.81%，主要是由于报告期内公司确认了对合营子公司贵州容光矿业有限责任公司超额亏损所致；因营业外收支变动影响利润-7.68%，主要是由于报告期内营业外收入同比减少所致；因财务费用、税金等其他因素综合影响利润-0.25%。

4、公司 2015 年度经营计划的执行情况和重点工作的开展情况

(1) 生产管理

母公司和大龙锰业、大足红蝶通过对原材料的质量和价格的管理，进一步控制了成本，并继续推进设备更新等工作，并取得初步进展。同时，通过严格生产管理、改进生产工艺稳定产品质量。红星新晃公司继续提高能源利用效率，降低了成本。

(2) 新产品开发

母公司硫酸钡车间通过利用有效设备，提高了产品质量；高纯钡车间通过与市场的紧密结合、细分了品种、提升了市场占有率。大龙锰业高性能 EMD 产品 2015 年产量同比增加一倍以上，占 EMD 产品总产量的 20%以上，产品主要性能指标（碱性电位）也实现了提高；高纯硫酸锰产品通过

优化工艺提高了酸化效率和产品收率，新开发用于制备锰酸锂正极材料的四氧化三锰产品。大足红蝶开发出了新型硝酸锶产品和低铁精制氢氧化锶产品。

（3）安全与环保工作

公司针对安全与环保工作明确了“安全是底线、环保是竞争力”的管理理念，使各企业比以往任何时候都重视安全、环保工作，各级领导干部员工的安全、环保理念正在发生深刻变化。母公司严格落实安全生产责任制，通过了“三级安全标准化企业”和“职业卫生基础设施建设达标企业”验收；进一步完善了脱硫系统，缓解了环保压力。大龙锰业通过自主知识产权的烟气脱硫技术妥善地解决了硫化氢问题，走在了业内的前列，并通过政府验收。大足红蝶对硫化氢进行专项治理，通过了重庆市安全标准化“回头看”达标验收。红星新晃公司通过改造旧式热风炉，重新设计更换了水膜除尘器，顺利通过清洁生产验收。

（4）节能与资源综合利用

母公司的钡渣无害化处置技术获得环保专家认可。大足红蝶升级改造雍溪工厂余热锅炉，可满足主要产品的正常使用蒸汽量；新建排污口、重点危险源的在线监控，并通过大足区环保局验收。各主要生产企业通过优化原材料采购渠道，降低采购成本，调配煤种，实现了经济和环保双重效益。

（5）产品销售与市场开发、物流管理

公司针对碳酸钡的销售管理工作加强了各企业间的互相配合，抓住有利时机进行市场运作，及时上调产品销售价格；细分市场，提高差异化销售份额，克服同质化竞争加剧的困难，增加轻体粉钡、电子级碳酸钡和专用碳酸钡的产销量，打造公司品牌效应，产品产销率实现了较大幅度提升；拓宽新产品销售渠道，高纯钡产品销量同比增加 65.34%，实现较大突破。大足红蝶及时调整营销策略，对客户重新分级，积极寻求优质碳酸锶客户，减少了库存压力。大龙锰业积极开发市场，EMD 销量逆市回升，月度销售更加稳定，销量同比增加 2403 吨，锂锰专用 EMD 销量同比 2014 年增长 360 吨，占 EMD 总销量的 20%左右。母公司副产品硫脲产品开发了树脂镜片市场，销量大幅增长。红星进出口公司不断开拓国际市场，与内销形成良性互动。物流管理工作方面，公司通过对承运商实行招投标和调整运输方式，大幅降低了物流费用。报告期内，高纯氯化钡、电解二氧化锰、高纯硫酸锰、硫脲产品的销量实现同比增长。

（6）下大力气抓好采购管理

报告期内，公司及时改变观念，扩大采购渠道，及时跟踪采购信息，加强调研和对标，通过更新无烟煤品种和使用焦炭，使采购成本和生产成本大幅降低，同时减少了污染物排放。公司扩大了产品包装物的采购渠道，通过集中招投标采购，稳定了供货，降低了采购成本。

（7）对外投资项目情况

贵州容光矿业有限责任公司

2015 年，受煤炭市场需求较弱，价格较低影响，容光矿业经测算综合成本、费用、盈利能力等因素，逐步减产并进入阶段性收缩期。

2015 年，容光矿业所属容光煤矿煤炭产量 24.76 万吨，煤炭销量 21.69 万吨，综合进尺 1437.1 米，营业收入 32,910,442.31 元，利润总额-153,623,592.23 元，净利润-153,623,592.23 元，2015 年 12 月 31 日总资产 703,460,222.20 元，净资产-362,399,129.16 元。

目前，容光矿业及股东方、地方政府和债权银行正在积极寻求解决办法，协商通过托管等方式争取煤矿复产，同时积极利用好国家和地方相关政策。

青岛红星物流实业有限责任公司

2015 年，红星物流实现营业收入 3393.30 万元，实现利润总额-2093.09 万元，全年完成码头吞吐量 52.4 万吨。

2015 年开展的主要工作：

一是获得港口经营许可资质，标志着公司由试生产阶段转入正式生产阶段。

二是完成了公司 2015 年安全管理目标，公司共进行安全检查 37 次，并基本整改完毕，组织公司级安全教育 4 次共计 74 人，员工进行消防安全基本知识培训 4 次共计 80 人。

二、报告期内主要经营情况

请详见本节前述一、管理层讨论与分析部分。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,042,599,857.95	1,092,783,894.36	-4.59
营业成本	812,166,166.06	834,230,537.75	-2.64
销售费用	86,004,693.43	100,921,644.55	-14.78
管理费用	134,410,404.64	112,443,857.31	19.54
财务费用	2,509,187.52	2,514,811.90	-0.22
经营活动产生的现金流量净额	114,675,349.58	-45,463,844.99	-
投资活动产生的现金流量净额	-55,923,640.41	-15,330,239.93	-
筹资活动产生的现金流量净额	-45,249,357.67	21,913,524.49	-306.49
研发支出	35,095,652.70	41,003,782.90	-14.41

资产减值损失	58,385,562.78	11,069,540.23	427.44
公允价值变动损益	1,018,970.00	536,300.00	90
投资收益	-133,654,172.04	-6,681,841.71	-1,900.26
营业外收入	15,616,360.47	32,394,897.90	-51.79
归属于母公司所有者的净利润	-190,391,010.35	25,164,088.52	-856.60
少数股东损益	-10,698,429.20	3,883,117.99	-375.51

- 资产减值损失较上年同期增加主要是由于报告期内计提的固定资产减值准备、存货跌价准备增加所致。
- 公允价值变动损益较上年同期增加主要是由于报告期内出售中国石油股票，计提的公允价值变动损益转入投资收益所致。
- 投资收益较上年同期下降主要是由于报告期内确认容光矿业超额亏损所致。
- 营业外收入较上年同期下降主要是由于报告期内子公司大足红蝶处置固定资产利得减少所致。
- 归属于母公司的所有者的净利润较上年同期下降主要是由于确认容光超额亏损及计提的减值准备增加所致。
- 少数股东损益较上年同期下降主要是由于子公司亏损增加所致。

1. 收入和成本分析

请见以下分析内容。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
无机盐行业	679,715,277.14	521,623,045.50	23.26	-11.75	-10.79	减少 0.83 个百分点
锰盐行业	247,942,096.30	223,825,636.16	9.73	10.44	12.87	减少 1.93 个百分点
其他行业	95,145,321.04	55,489,077.10	41.68	17.41	21.76	减少 2.08 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
无机盐产品	679,715,277.14	521,623,045.50	23.26	-11.75	-10.79	减少 0.83 个百分点
锰盐产品	247,942,096.30	223,825,636.16	9.73	10.44	12.87	减少 1.93 个百分点
其他	95,145,321.04	55,489,077.10	41.68	17.41	21.76	减少 2.08 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减 (%)	营业成本比 上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

境内	843,928,727.20	649,391,932.75	29.96	-3.71	-0.36	减少 4.51 个百分点
境外	178,873,967.28	151,545,826.01	18.03	-10.26	-14.29	增加 5.3 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

- 公司无机盐行业、产品营业收入减少主要是由于大龙锰业由于实施环保改造工程而影响了碳酸钡产销量，使得营业收入和营业成本相应同比减少。
- 公司 EMD 和高纯硫酸锰产品在报告期内的产销量同比增加，营业收入同比增加。
- 其他产品毛利率有所下降主要是受公司及大足红蝶硫磺产品销售量减少，毛利率同比减少影响。
- 公司出口业务营业收入同比减少主要是由于 EMD 出口量减少所致。

(2). 产销量情况分析表

单位：吨

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
碳酸钡	244,257	263,145	45,094	-14.51	-9.94	-29.52
碳酸锶	26,473	26,431	2,065	-7.89	-7.91	2.08
电解二氧化锰	23,838	26,714	9,670	5.62	9.89	-22.92
硫酸钡	39,014	35,708	11,320	57.08	51.83	41.26
高纯碳酸钡	833	634	958	49.28	125.62	26.22
高纯氯化钡	3,198	3,235	1,719	4.03	67.53	-2.11
硝酸锶	8,906	5,868	5,194	75.80	5.09	140.91
高纯碳酸锶	290	472	111	-63.20	-39.33	-62.12
高纯硫酸锰	4,149	5,125	1,656	47.71	44.70	-37.08
硫磺	32,678	32,409	1,019	-28.66	-30.30	35.87
硫脲(含精制、高纯品)	3,136	3,466	158	1.85	15.46	-67.62

产销量情况说明

- 报告期内，子公司大龙锰业由于实施环保改造工程，影响了碳酸钡的产量，影响了公司全年整体销量。母公司紧紧抓住同行业企业因多种因素减产的有利时机，扩大了产品销量，降低了产品库存。
- 大龙锰业通过积极开发中小客户和锰酸锂市场，使得 EMD 销量有所增加，同时降低了库存。
- 母公司在 2015 年投产了硫酸钡产品，使得公司硫酸钡产、销规模实现了较大比例增加，库存也有所增加。
- 母公司通过积极开拓市场、加强与客户的结合、根据用途细分产品品种、控制杂质等工作，

提高了高纯碳酸钡和高纯氯化钡的销量，并获得了功能玻璃行业的认可。

- 大足红蝶积极扩展国内市场，加大了硝酸锶的产量，产品库存也随之增加。
- 受下游需求减弱影响，大足红蝶的高纯碳酸锶产品产销量同比减少。
- 受下游三元（前躯体）正极材料需求增长影响，公司加大了高纯硫酸锰产品的产销量。
- 因母公司、大龙锰业和大足红蝶调整产品结构，加强环保治理，影响了硫磺产销量。
- 母公司积极开发国内外市场，使得硫脲产品的产销规模均实现了同比增长。

（3）主要销售客户的情况

- 报告期内，公司向前五名主要销售客户的销售额合计为人民币 243,295,081.31 元，占公司 2015 年度销售总额的 23.34%，同比增加 2.61 个百分点。
- 公司主营产品不存在单一订单收入占比超过 50%的情形，下游应用行业和客户较为分散，且行业应用易发生变化。同时，公司签订长期订单的客户数量和产品收入占比较低。

（4）主要供应商采购情况

报告期内，公司向前五名主要供应商采购的金额合计为人民币 177,763,481.47 元，占公司 2015 年度采购总额的 30.11%，同比减少 5.38 个百分点。

（3）成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
无机盐行业	原材料	313,685,835.00	40.23	416,943,429.35	47.17	-24.77	详见表格下方说明
	人工费	57,994,626.10	7.44	67,432,479.37	7.63	-14.00	
	能源	47,324,435.43	6.07	51,489,023.03	5.83	-8.09	
	折旧费	18,762,755.88	2.41	25,814,611.19	2.92	-27.32	
	其他	53,724,394.21	6.89	49,525,015.95	5.60	8.48	
锰盐行业	原材料	114,714,307.23	14.71	96,149,667.92	10.88	19.31	
	人工费	11,935,710.75	1.53	11,740,177.47	1.33	1.67	
	能源	52,456,506.80	6.73	51,267,117.08	5.80	2.32	
	折旧费	13,256,890.27	1.70	15,795,971.62	1.79	-16.07	
	其他	10,781,522.84	1.38	11,810,088.09	1.34	-8.71	
其他行业	原材料	59,047,998.53	7.57	59,344,038.54	6.71	-0.50	
	人工费	7,551,758.11	0.97	7,319,803.44	0.83	3.17	
	能源	7,206,522.15	0.92	10,363,282.76	1.17	-30.46	

	折旧费	5,552,770.74	0.71	4,058,422.52	0.46	36.82	
	其他	5,729,826.60	0.73	4,751,084.15	0.54	20.60	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
无机盐产品	原材料	313,685,835.00	40.23	416,943,429.35	47.17	-24.77	详见表格下方说明
	人工费	57,994,626.10	7.44	67,432,479.37	7.63	-14.00	
	能源	47,324,435.43	6.07	51,489,023.03	5.83	-8.09	
	折旧费	18,762,755.88	2.41	25,814,611.19	2.92	-27.32	
	其他	53,724,394.21	6.89	49,525,015.95	5.60	8.48	
锰盐产品	原材料	114,714,307.23	14.71	96,149,667.92	10.88	19.31	
	人工费	11,935,710.75	1.53	11,740,177.47	1.33	1.67	
	能源	52,456,506.80	6.73	51,267,117.08	5.80	2.32	
	折旧费	13,256,890.27	1.70	15,795,971.62	1.79	-16.07	
	其他	10,781,522.84	1.38	11,810,088.09	1.34	-8.71	
其他产品	原材料	59,047,998.53	7.57	59,344,038.54	6.71	-0.50	
	人工费	7,551,758.11	0.97	7,319,803.44	0.83	3.17	
	能源	7,206,522.15	0.92	10,363,282.76	1.17	-30.46	
	折旧费	5,552,770.74	0.71	4,058,422.52	0.46	36.82	
	其他	5,729,826.60	0.73	4,751,084.15	0.54	20.60	

成本分析其他情况说明

- 无机盐行业、产品的原材料较上年同期下降主要是由于母公司及子公司采购的煤炭价格降低和部分锑盐产品产量减少所致。
- 无机盐行业、产品的折旧费较上年同期下降主要是由于母公司氢氧化钡及大足红蝶龙水厂碳酸锑、氯化锑等生产线停产转入管理费用-停工损失所致。
- 锰盐行业原材料、产品较上年同期增加主要是由于大龙锰业 EMD 产量增加所致。
- 锰盐行业、产品折旧费较上年同期下降主要是由于大龙锰业的固定资产折旧方法采用的是加速折旧法所致。
- 其他行业、产品的能源较上年同期下降主要是由于大龙锰业的硫酸停产所致。
- 其他行业、产品的折旧费较上年同期增加主要是由于大龙锰业环保制砖及其他产品 2014 年底固定资产转资，折旧费增加。
- 其他行业、产品的其他较上年同期增加主要是由于大龙锰业硫磺车间大修费增加所致。

2. 费用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
销售费用	86,004,693.43	100,921,644.55	-14.78

管理费用	134,410,404.64	112,443,857.31	19.54
财务费用	2,509,187.52	2,514,811.90	-0.22

管理费用较上年同期增加主要是由于报告期内公司的折旧费、研发费增加，子公司大足红蝶停工损失及职工安置费增加所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	35,095,652.70
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	35,095,652.70
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.37
公司研发人员的数量	418
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	14.13
研发投入资本化的比重（%）	0

情况说明：

公司在报告期内继续推进产品结构调整和转型升级工作，相继开展了专用型碳酸钡品质稳定性控制、改性硫酸钡、氢氧化锶、高纯硫酸锰、高纯三氧化二锰等产品的研发工作，取得了进展，为公司提高精细类产品的盈利贡献打下了基础。

4. 现金流

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	114,675,349.58	-45,463,844.99	—
投资活动产生的现金流量净额	-55,923,640.41	-15,330,239.93	—
筹资活动产生的现金流量净额	-45,249,357.67	21,913,524.49	-306.49

- 经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加主要是由于报告期内以现金形式支付的材料货款减少所致。
- 投资活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降主要是由于报告期内支付子公司大足红蝶15%股权款所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降主要是由于报告期内偿还银行借款增加所致。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

1、公司投资的容光矿业自2015年第四季度以来，综合考虑煤炭市场需求量、煤炭销售价格、产量及综合成本等因素，逐步减产并暂时性停产。对此，公司本着谨慎性原则，对容光矿业的长期应收账款补充确认投资损失125,531,765.37元，从而对公司2015年度业绩产生了重大不利影响。

2、报告期内，公司按照成本与可变现净值孰低原则计量，对账面成本高于可变现净值的存货按差额计提了跌价准备 2979.53 万元。

3、公司对腐蚀严重、无法再利用的固定资产计提减值准备 2496.71 万元。

4、公司对 2015 年度计提坏账准备 362.31 万元，包括母公司及大足红蝶应收河南安飞电子玻璃有限公司货款共计 14,480,774.88 元，上述欠款账龄超过 6 年，该欠款人已进入破产程序，在合并报表中体现资产减值损失增加 289.62 万元；还有一部分按照公司正常坏账政策分析计提的坏账准备，在合并报表中体现资产减值损失增加 72.69 万元。

5、本期营业外收入 1562 万元较上年同期减少 1677 万元，主要是由于大足红蝶较 2014 年度收到处置非流动资产利得减少 1750 万元所致。

上述影响因素非公司日常性的生产经营业务，具有一定的时点性，不具有可持续性。

(三) 资产、负债情况分析

资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	0.00	0.00	1,870,130.00	0.10	-100.00	见说明 1
其他应收款	60,536,015.67	3.77	105,393,655.17	5.84	-42.56	见说明 2
长期待摊费用	21,213,552.57	1.32	2,269,525.88	0.13	834.71	见说明 3
固定资产清理	0.00	0.00	1,891,033.70	0.10	-100.00	见说明 4
其他非流动资产	12,499,805.46	0.78	31,288,226.51	1.73	-60.05	见说明 5
应付票据	13,000,000.00	0.81	10,000,000.00	0.55	30.00	见说明 6
应付账款	278,932,381.89	17.35	215,007,494.94	11.91	29.73	见说明 7
未分配利润	255,326,793.50	15.88	453,289,003.85	25.12	-43.67	见说明 8
少数股东权益	63,230,989.28	3.93	108,259,741.15	6.00	-41.59	见说明 9
总资产	1,607,833,123.52	100.00	1,804,682,675.34	100	-10.91	

情况说明：

- 说明 1：交易性金融资产较年初有所减少主要是由于报告期内出售中国石油股票所致。
- 说明 2：其他应收款较年初减少主要是由于报告期内合营公司容光矿业超额亏损冲减公司对其债权所致。
- 说明 3：长期待摊费用较年初增加主要是由于报告期内子公司红星新晃公司的矿山整合费用转入长期待摊费用核算所致。
- 说明 4：固定资产清理较年初下降主要是由于报告期内子公司大足红蝶固定资产报废清理完成所致。

- 说明 5: 其他非流动资产较年初下降主要是由于报告期内子公司红星新晃公司的矿山整合费用从本科目转入长期待摊费用核算所致。
- 说明 6: 应付票据较年初增加主要是由于报告期内公司自开票据支付的货款增加所致。
- 说明 7: 应付账款较年初增加主要是由于报告期内支付的原材料货款减少所致。
- 说明 8: 未分配利润较年初减少主要是由于报告期内公司及子公司亏损所致。
- 说明 9: 少数股东权益较年初减少主要是由于报告期内公司收购子公司大足红蝶 15%股权所致。

(四) 行业经营性信息分析

公司所处的钡盐、锶盐和锰产品行业属于充分竞争性行业，以中小型企业为主，影响竞争实力的主要因素包括矿产资源、技术开发、生产管理、产品品质等，普通品面临着同质化竞争和价格竞争压力，同时，高纯类产品具有较大的市场空间，行业内企业正逐步通过各自的特点调整发展思路和布局。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司未发生对外股权投资情形。

(1) 重大的股权投资

报告期内，公司未发生重大的股权投资情况。

(2) 重大的非股权投资

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况	期初余额	本期转入固定资产金额	期末余额	资金来源
新型钡盐项目	75,000,000.00	氢氧化钡、高纯氯化钡、高纯碳酸钡已投运	11,926,683.86	162,161,091.88	氢氧化钡目前暂停；高纯氯化钡、高纯碳酸钡盈利	19,995,729.61	28,102,708.29	3,819,705.18	自筹
锰盐技改工程		大龙锰业 EMD 技改已投运，公司和大龙锰业高纯硫酸锰	18,286,388.82	133,116,729.34	尚未盈利	24,893,626.66	22,235,333.07	20,944,682.41	自筹

		在 建 设 中，大足 红蝶高纯 硫酸锰已 完成中试							
烟 气 治 理 与 利 用 工 程		大足红蝶 已完成中 试，公司 与大龙锰 业在建设 中	6,331,101.48	61,290,266.57	尚 未 盈利	19,317,826.80	5,146,817.81	20,502,110.47	自筹
在 安 装 设 备		根据主体 项目进程 确定	15,164,418.73	116,476,495.41		1,110,696.38	9,238,304.88	7,036,810.23	自筹
环 保 制 砖	17,200,000.00	公司与大 龙锰业已 进入试运 行	82,068.94	18,047,722.72	尚 未 盈利	110,688.52	192,757.46		自筹
矿 井 建 设		建设中	0.00	5,440,189.40		156,088.11		156,088.11	自筹
合 计	/	/	51,790,661.83	496,532,495.32	/	65,584,656.08	64,915,921.51	52,459,396.40	
非募集资金项目情况		(1) 公司于 2011 年 1 月 24 日召开的第四届董事会第十六次会议审议通过了《公司投资建设新型钡盐综合项目》的议案，该综合项目包括氢氧化钡、高纯氯化钡、高纯碳酸钡，配套项目、环保综合利用项目、基础设施建设和改造，并根据工艺技术优化和客户开发等实际进展情况，采取分期实施方案，目前前述产品已进入产业化生产阶段，产销规模扩大，产品实现盈利，正进一步提高产销量、降低生产成本。 (2) 锰盐技改项目，主要包括公司及子公司大龙锰业、大足红蝶三个企业实施，其中，大龙锰业主要是根据自身 EMD 生产线产品特点、充分发挥工艺路线互通优势，结合烟气综合治理，紧跟下游市场新需求开发的高性能 EMD 和高纯硫酸锰产品；公司与大足红蝶主要是根据自身工艺特点，并与烟气综合治理与利用衔接，紧跟下游锂离子电池正极材料需求而开发的项目，主要产品高纯硫酸锰、四氧化三锰已进入销售阶段，高纯硫酸锰产品实现了产销规模的扩大。 (3) 烟气治理与利用工程是公司 & 子公司大龙锰业、大足红蝶对碳酸钡和碳酸锶生产过程中的含硫烟气加以治理和综合利用的综合性环保项目，可为后续延伸开发新产品提供成本和工艺基础。 (4) 在安装设备主要是公司及主要子公司对已有生产系统中的设备进行更新与改造，以保障安全生产和稳定运行，提高生产效率。							

(3) 以公允价值计量的金融资产

报告期内，公司通过上海证券交易所集中竞价交易系统出售了持有的中国石油股票 173,000 股，计提的公允价值变动损益转入投资收益。截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在以公允价值计量的金融资产。

(六) 重大资产和股权出售

报告期内，公司未发生重大资产和股权出售情况。

(七) 主要控股参股公司分析**1、主要控股子公司概况**

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所属行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	化学原料和化学制品制造业	锰系产品、钼盐产品研发、生产和销售	10000	58587	18515
重庆大足红蝶锑业有限公司	化学原料和化学制品制造业	锑盐产品研发、生产和销售	6200	23325	18445
贵州红星发展进出口有限责任公司	批发业	进出口贸易和贸易经纪与代理	100	15335	4176
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	有色金属矿采选业	锰矿开采、销售	300	4115	1987
红星(新晃)精细化学有限责任公司	化学原料和化学制品制造业	钼盐产品研发、生产和销售	1000	6180	-839

报告期内，公司未发生新增和处置控股子公司的情形。

2、主要参股公司概况

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所属行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产
贵州容光矿业有限责任公司	煤炭开采和洗选业	煤炭资源勘探、开采	22033	70346	-36240
青岛红星物流实业有限责任公司	水上运输业	液体化工品、油料装卸、储存、转运	18599	38816	9612

容光矿业和红星物流 2015 年度经营情况请见前述(一)公司 2015 年度总体经营情况相关内容。

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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	营业收入	营业利润	净利润	净利润对公司影响额
重庆大足红蝶锑业有限公司	16476	-3159	-2968	-1959

贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	37087	-4920	-5760	-5760
贵州容光矿业有限责任公司	3291	-15342	-15362	-12553

大足红蝶、大龙锰业和容光矿业 2015 年度经营情况请见前述(一)公司 2015 年度总体经营情况相关内容。

(八) 公司控制的结构化主体情况

报告期内，公司不存在公司控制的特殊目的主体情形。

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、无机盐行业

近年，国家出台了《节约能源法》，明确了总体目标和要求，出台了新《环境保护法》和新《安全生产法》，对环境保护工作提出了更高的要求，强化了生产单位的安全主体责任。由原国家环保局组织，重庆市环境科学研究院牵头，于 2008 年编制的《锗盐工业污染物排放标准》，该标准制订的部分排放指标超过或与欧美指标持平，高于国家标准。上述政策的实施必然对行业未来的发展产生重大影响，安全、环保水平低的企业将被淘汰。人力资源成本进一步提高，并更加重视员工合法权益的保护。同时，行业内企业正逐步提高劳动生产率，提高自动化水平，从而进一步降低企业成本。

同时，无机盐行业正呈现向资源节约型、环境友好型和开发高附加值和精细化产品方向发展的趋势。

(1) 碳酸钡行业

从总体看，国内碳酸钡总产量将会维系在 55 至 60 万吨/年，碳酸钡行业总需求量不会有太大波动，部分同行业企业受安全、环保、矿产资源供应及盈利能力影响，行业将出现重新洗牌的现象。同质化和价格竞争局面仍将持续。碳酸钡出口市场较为稳定。

碳酸钡国内下游传统的磁性材料、陶瓷市场预计在“十三五”期间将会出现有所减少的不利局面，改性硫酸钡市场、电子级碳酸钡市场将会在下流行业的不断整合下出现一个较为缓慢的增长局面，机遇和挑战并存。

公司碳酸钡产能规模位居行业第一，具有市场占有率、产品品种多样化、品质稳定、原材料消耗和采购价格低等优势，同时也存在着因距离客户目的地较远、物流费用占比较大、人力成本较重等困难。

从下游市场分析，陶瓷及釉料、磁性材料、玻璃三大行业仍将是碳酸钡主要的应用领域。公司将继续发挥在三大行业中的市场占有率优势，巩固下游行业中的优质客户群。同时，通过不断的技术改造和市场摸索，进一步形成与市场需求统一的多品种、多规格的产品线，巩固和扩大改性硫酸钡专用碳酸钡、电子级碳酸钡、光学玻璃用碳酸钡和脱硫专用型碳酸钡品种的市场销量，提高盈利能力。

（2）锶盐行业

因原有锶盐用户改变生产配方以及产品更新换代的影响，普通锶盐化工产品的用途有所缩小，整体需求近十年来未出现新的重大应用领域，总体需求量减少。

锶盐生产技术发展方面，近年国内生产企业也在逐渐重视电子级、纳米级、功能化的精细化学品的发展。一批科研院所及外资公司与国内企业合作研发了低硫液晶级、高纯电子级、低钡食品级的新产品碳酸锶、硝酸锶、氯化锶等，大大提高了产品的附加值，这也是未来锶盐企业的重点发展方向。

公司碳酸锶产品的市场用途主要有锶铁氧体磁性材料、有色金属冶炼、制造其它锶盐的原料、少量的传统显像管玻壳。公司碳酸锶产品约占国内外碳酸锶市场份额的 60%左右。

公司在矿石资源、主产品规模、市场地位、行业特性指标上具有较大优势，在节能创新、余热利用上也有了重大进步，近年在新产品（高纯碳酸锶、精制氢氧化锶等）的开发上已经有了起色。

2、锰系产品行业

公司锰系列产品主要有 EMD 和高纯硫酸锰，应用于电池行业。EMD 直接或间接应用于一次电池和二次电池，高纯硫酸锰间接应用于三元系锂电池。

（1）EMD 方面

产品可细分为三种：普通碱锰产品、高性能产品和锂锰专用型产品。消费级电池市场上，随着数码电子产品的应用扩大，碱性电池仍具有一定的市场增长率和市场占有率，高性能产品以独特的电压优势和大功率放电性能，将有抢占普通碱性电池市场的趋势，锂锰专用型产品随着国内电动自行车、电动汽车的发展，也将会成为 EMD 一个增长点。目前全球 EMD 产能约 42 万吨，中国 EMD 的产能约 28 万吨，占全球产能的 67%，中国 EMD 产能、产量、销售量和出口量均占世界首位。国内 EMD 产能过剩较多，市场竞争激烈，行业开工率不足 90%，企业产品库存压力大，面临着较大盈利压力。近年来，碱性电池对 EMD 的要求日渐提高，高功率放电是最主要的性能要求，对 EMD 产品性能和杂质要求越来越严格，高性能 EMD 逐渐成为行业发展的主流方向，市场需求随着扩大。国际市场方面，美国、日本通过反倾销措施限制中国等企业出口 EMD，而南非 DELTA 公司 EMD 停产，给市场带来了较大空缺。

在这样的市场环境下，公司抓紧市场契机，加快产品转型升级步伐，利用现有生产条件，把产品向高精尖端转型，突出高性能 EMD 产品的重要定位，同时做好锂锰专用型产品和出口产品的技术服务等工作。

公司 EMD 产能为 3 万吨，实际产量约 2.5 吨，均为碱性和锂锰专用产品。国内主要同行业公司包括湖南湘潭电化科技股份有限公司、广西靖西一洲锰业有限公司、广西埃赫曼康密劳化工有限公司。公司高性能 EMD 产品和锂锰专用 EMD 产品已经形成了较大规模，市场占有率较高。同时，公司通过产品链条的工艺结合与优化，可为高性能 EMD 生产提供充足的原料，生产成本也会有所下降。

（2）高纯硫酸锰方面

在国家政策推动和行业努力下，国内新能源汽车发展迅速。国务院印发的《节能与新能源汽车产业发展规划（2012—2020 年）》中提到，到 2020 年，纯电动汽车和插电式混合动力汽车生产能力达 200 万辆、累计产销量超过 500 万辆。同时，各地方纷纷出台落实新能源汽车产业发展规划，据不完全统计，到 2020 年国家及各省地市规划中纯电动汽车累计产量超过 100 万辆，间接对硫酸锰提供了较大的需求空间。国外动力汽车发展更加迅速，欧、美、日、韩各大汽车厂家蓄势待发，新型科技公司也加入角逐，这势必会促进汽车产业的转型升级和材料研发节奏。

公司自 2008 年开始研发高纯硫酸锰，积累了技术经验，不断优化工艺路线，充分利用公司特有的锰、钡资源和环保脱硫的独特工艺路线，逐渐形成了市场上良好的口碑，在产品质量、工艺适用性、客户服务等方面具有一定优势，进入了下游三元前驱体或三元材料领域代表性企业，并根据市场需求正扩大产量。

（二）公司发展战略

1、未来公司发展机遇和面临的挑战

近年来，全球经济仍具有较大脆弱性，资产价格泡沫化仍然较大，次贷危机以来，经济恢复的根基不牢，中国经济面临转型之困，进入增速换挡关键期和结构调整阵痛期，行业产能压力下的价格竞争仍会持续。面对挑战，国家推出供给侧结构性改革，这将使安全、环保和综合竞争力水平较低的企业被淘汰出局；同时，全球新兴产业稳步向前，以新材料和电动汽车为代表的新能源产业是难得的机遇。公司经过多年的调整和准备，积累了技术、产品和市场经验，部分新产品取得了阶段性成果。

2、公司发展战略

（1）主营产业发展战略

公司主营产业钡盐、锶盐和锰系产品逐步实现由资源型、规模型向技术领先型、精细型新材料、新能源方向转变。

（2）技术研发与产品开发战略

公司主营产品未来发展的趋势是精细化和功能化。基于以上思路，公司无机盐产品的发展战略是朝着高纯方向延伸产业链，同时着重于环保与新能源方向开展工作，追求可持续发展，优化产品结构，不断增强企业竞争力。公司近年重点推进的研发方向与产品开发主要有：继续抓好专用型碳酸钡的品质和市场开发工作；整合内部资源，稳步扩大硫酸钡规模；提高高纯碳酸锶、氢氧化锶的市场占有率；紧紧抓住锂离子电池用高纯硫酸锰、四氧化三锰等锰系材料的发展机遇，扩大产销规模，树立行业品牌形象。

（3）市场营销与品牌建设战略

公司经过几十年的积累，在行业和下游用户中树立了较强的品牌形象。公司作为基础材料型企业，市场营销具有点对点的特点。对此，公司实施品牌战略将重点做好以下工作：一是注重提升产品自身品质和服务水平，二是实现产品差异化发展，三是注重品牌的保护。

(4) 人力资源战略

公司为满足又好又快发展、做强做大企业的要求，在很大程度上表现在对优秀人才的迫切需求上，优秀人才是企业永恒的竞争力。公司将从招聘、培训、薪酬、激励机制等方面制定务实的人力资源规划，根据实际需求继续引进高素质人才，悉心培养培训，强化一线锻炼和实践，不断充实公司的人才队伍，提升企业核心竞争力。

(三) 经营计划

1、公司发展战略和经营计划在报告期内的进展

具体内容请详见本节一、管理层讨论与分析（一）公司 2015 年总体经营情况 4、公司 2015 年度经营计划的执行情况和重点工作的开展情况，在此不再赘述。

2、公司 2015 年度经营业绩的完成情况

具体内容请详见本节一、管理层讨论与分析（一）公司 2015 年总体经营情况 1、2、3 部分内容，在此不再赘述。

3、公司 2016 年度主要经营计划

(1) 主要产品产量预算（单位：吨）

产品品种	2016 年预算产量	2015 年实际产量	同比增减 (%)
碳酸钡	265,500	244,257	8.7
碳酸锶	21,000	26,473	-20.67
电解二氧化锰	25,700	23,838	7.81
硫酸钡	48,870	39,014	25.26
高纯碳酸钡	720	833	-13.57
高纯氯化钡	3,500	3,198	9.44
硝酸锶	6,000	8,906	-32.63
高纯碳酸锶	500	290	72.58
高纯硫酸锰	16,500	4,149	297.69
硫磺	31,900	32,678	-2.38
硫脲(含精制、高纯品)	4,184	3,136	33.41

(2) 主要财务指标预算（单位：万元）

项目	2016 年预算	2015 年实际	同比增减 (%)
营业总收入	119,778	104,260	14.88
销售费用、管理费用、财务费用合计	22,163	22,292	-0.58
利润总额	6,268	-18,391	-
净利润	5,357	-19,039	-

4、公司 2016 年重点工作安排

（1）紧紧围绕 2016 年生产经营目标开展工作

2016 年，公司要继续抓好集中采购和招投标工作，千方百计扩大销售，降低成本，提高销售收入和利润总额。各公司要分解落实具体目标和任务，定出时间表，明确责任人，扎实推进各项工作。

（2）以前所未有的力度持续抓好安全、环保工作

“安全是底线，环保是竞争力。”这是新时期公司必须坚守的安全、环保工作理念，并要坚定不移地贯彻到实际工作中，这是我们一切工作的前提。各公司、部门要严格按照“党政同责，一岗双责”的要求，进一步完善安全责任体系，尽快形成“主要领导亲自抓，分管领导靠上抓，干部职工时时抓”的局面，使全体员工安全意识由“要我安全”彻底向“我要安全”、“我会安全”转变。各级安委会要创新工作方式方法，加强交流，认清形势，警钟长鸣，确保企业生产经营平稳运行。

（3）综合分析，灵活调整，确保主要产品销量

碳酸钡产品要继续完善产品布局，结合内部两个企业丰富的产品链条为市场提供强有力保障，并根据不断变化的市场行情及时跟进和调整；充分发挥红星进出口“一个窗口”的示范作用和两个生产企业“两个基点”的协调、互补能力，通过加强终端销售的管理，逐步提高市场的整体合力，建立日趋完善的价格体系和销售市场的布局，进一步巩固公司品牌的领先地位。锑盐产品已经从规模化、单一化向精细化、多样化过渡，公司将进一步梳理客户资源，筛选优质客户，争取效益最大化。EMD 产品要加快对高性能 EMD 改进和推广工作，增加销售量，加大锂锰用 EMD 的销售力度，不断提升产品质量来满足不同客户的要求，加强产品的稳定性。

（4）扩大招投标采购管理范围

2016 年，公司将进一步开展物流、工程项目、设备、钢材的招投标管理工作，使之日常化和规范化，进一步控制成本。

（5）强化“对标”管理，继续提升生产控制管理水平

从生产班组着手，加强人员考核优化，量化岗位职责和工作量，全面了解同行业和公司历史最好水平并“对标”提升，抓严抓细，在成本控制上建立领先优势。继续提高自动化水平，依托技术进步提高生产效率。

（6）进一步完善创新激励机制

公司为调动员工工作的积极性，发挥聪明才智，在管理创新、技术创新等方面大胆尝试，进一步完善激励机制，对员工为企业发展、提升所做出的突出贡献进行评审、奖励。除重大创新外，各企业也要积极鼓励员工在改善企业管理、挖潜降耗、工艺改进、质量提升、市场开拓等方面提供小发明、小创造、金点子、好建议，每年组织评审、表彰和宣传，同时对创新氛围浓厚、组织得力、创新效果显著的单位或组织进行奖励，逐渐使创新成为企业文化不可或缺的一部分。

5、因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

（1）公司资金来源、资金成本和使用情况

公司除 2001 年首次公开发行股份并上市募集资金外，至今未进行资本市场再融资，主要来源是主营产品销售收入和年度的滚存利润，同时辅之以向银行申请贷款。公司 2001 年首次公开发行股份募集资金已基本投入到所承诺项目，日常经营收入和滚存利润的资金主要用于：日常运转资金支出；结构调整项目研发和投资支出；对外股权投资支出；利润分配。公司向银行的贷款会增加公司的财务费用，具体贷款利息由公司与银行在符合国家相关规定的范围内协商确定。

（2）公司未来重大的资金支出事项

一是公司维持日常生产经营所必需的资金安排。

二是公司预计在新产品扩大产量、产品库房建设、环境治理投入、设备升级改造等方面投入一定资金。

（3）公司未来融资方式

根据公司以往资金来源方式和使用情况，结合公司发展需求，公司 2015 年在正常的经营收入基础上，将继续申请银行贷款，并根据实际情况考虑和确定其它融资方式。

（四）可能面对的风险

1、面对国家越来越严格的安全、环保要求，企业对此投入将持续加大。公司在生产和经营过程中将面临更加严峻的安全和环保治理形势。

对此，公司一定要以前所未有的力度持续抓好安全、环保工作。“安全是底线，环保是竞争力”已成为新时期公司必须坚守的安全、环保工作理念，并要坚定不移地贯彻到实际工作中。各公司、部门要严格按照“党政同责，一岗双责”的要求，进一步完善安全责任体系，尽快形成“主要领导亲自抓，分管领导靠上抓，干部职工时时抓”的局面，加大安全环保投入，加强干部职工培训，依靠技术进步降低劳动强度，改善现场操作环境，对新制定的规章制度组织学习，让每个职工都知道该做什么、应该怎么做、要达到什么效果，使全体员工安全意识由“要我安全”彻底向“我要安全”、“我会安全”转变。继续加快资源综合利用项目的推进工作，通过技术和经济手段降低环保事故。

2、行业竞争风险

公司主营产品钼盐、锑盐和锰系产品在市场总需求疲软情况下优势表现不强，产品的成本控制不力，仍面临着同行业激烈的价格竞争；产品高、精、尖、强发展速度缓慢，产品结构调整升级项目仍然没有跟上社会发展的步伐。

对此，公司从战略和具体竞争措施两方面巩固自身竞争力。通过不断地提升生产成本控制管理水平，不断地强化“对标”管理和考核优化，不断地推进节能和资源综合利用，加快自动化管理步伐和优化人员结构，确保生产成本实现预期控制及降低目标。同时，如前所述，要综合发挥自身竞争优势，灵活调整营销策略，确保主要产品销量实现稳中有升。依托公司在产品布局的准

备工作，认真分析自身优势和不足，主动应对经济新常态下的新情况、新问题，科学、务实、扎实规划“十三五”发展纲领，真正实现创新不盲从，发展有特色，有计划有步骤，一步一个脚印地推动企业向高、精、尖、强迈进。

3、资金风险

近年，公司受主营产品盈利能力下滑、对内部子公司和外部投资项目公司资金拆借金额增加、前期投入结构调整项目尚未形成大比例利润回报等因素影响，公司资金流转压力日渐增大，资金使用成本进一步增加。

应对措施：一是强化资金统一管理工作力度，提前做好资金需求和融资安排；二是继续“捂紧钱袋子”，细化各项成本和费用，对工程项目支出、大额设备材料、大宗原材料价格确定和管理费用、物流费用等重点环节提高考核标准；三是重点盯紧应收账款风险，专人负责，专项考核，根据任务指标定期回款；四是严格资金拆借管理，加大资金回款力度；五是继续积极争取相关部门资金支持，进一步提高资金使用管理水平；六是合理安排银行融资。

4、人力资源风险

公司人力资源存在着总量过剩和结构性短缺并存的问题，适应公司新阶段发展的人才缺乏、知识结构、梯队不匹配现象日益明显，在内部培养、外部引进、横向交流方面表现不足，不能有效满足公司转型发展及创新提升的需求，

对此，公司将从招聘、培训、薪酬、激励机制等方面制定务实的人力资源规划，根据实际需求继续引进高素质人才，悉心培养培训，强化一线锻炼和实践，不断充实公司的人才队伍，提升企业核心竞争力。

(五) 其他

无。

四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，公司现金分红政策未发生调整情形。

公司现金分红政策符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事对公司利润分配和现金分红政策的制定、执行情况尽职履责并发挥了应有的作用，公司为中小股东提供网络投票、召开投资者说明会等方式保证其充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益能够得到充分维护。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2015 年	0	0	0	0	-190,391,010.35	0
2014 年	-	0.26	-	7,571,200.00	25,164,088.52	30.09
2013 年	-	0.1	-	2,912,000.00	3,263,928.84	89.2

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元 币种：人民币

	现金分红的金额	比例（%）

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐适用 ☒不适用

二、承诺事项履行情况

☒适用 ☐不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺	其他	青岛红星化工集团有限责任公司	2015年7月10日至2015年12月31日期间，不减持公司股份，并择机投入600万元增持公司股份。	2015年7月10日至2015年12月31日	是	是	-	-

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

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	50
境内会计师事务所审计年限	16
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	25
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构，公司与中兴华签订了业务约定书。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无。

六、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施

无。

七、破产重整相关事项

□适用 √不适用

八、重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担 连带 责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉 及金额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼 (仲 裁) 进展 情况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
重 庆 大 足 红 蝶 锑 业 有 限 公 司	河南安 飞电子 玻璃有 限公司	—	货款 纠纷	河南安飞电子玻璃有限公司欠重庆大足红蝶锑业有限公司货款。2010 年 11 月重庆大足红蝶锑业有限公司向重庆市第一中级人民法院起诉，请求判令河南安飞电子玻璃有限公司偿还相应款项，河南安飞电子玻璃有限公司于 2012 年 4 月 28 日由河南省郑州市中级人民法院宣告破产，重庆大足红蝶	10,901,743.26		尚 未 终 结	—	—

				锑业有限公司作为债权人申报债权，截至 2014 年 12 月 31 日，该案已进入破产程序，尚未终结。					
贵州红星发展股份有限公司	河南安飞电子玻璃有限公司	-	货款纠纷	河南安飞电子玻璃有限公司欠贵州红星发展股份有限公司货款。2010 年 12 月贵州红星发展股份有限公司向镇宁县人民法院起诉，请求判令河南安飞电子玻璃有限公司偿还相应款项，河南安飞电子玻璃有限公司于 2012 年 4 月 28 日由河南省郑州市中级人民法院宣告破产，贵州红星发展股份有限公司作为债权人申报债权，该案已进入破产程序，尚未终结。	3,579,031.62		尚未终结	-	-
贵州红星发展股份有限公司	贵州容光矿业有限责任公司	-	借款纠纷	自 2008 年起，被告贵州容光矿业有限责任公司（公司合营公司）因生产经营需要多次向公司借款，其中 2013 年 4 月 18 日借款人民币 300 万元，2013 年 5 月 16 日借款人民币 400 万元，2013 年 6 月 16 日借款人民币 500 万元，三次借款均有《借款合同》和付款凭证为据，借款期限均为一年。截至 2015 年 12 月，被告尚未归还欠款。2015 年 12 月 7 日，公司将被告诉至镇宁布依族苗族自治县人民法院，该案已于 2016 年 1 月 7 日开庭审理，目前尚未判决。	12,000,000.0		尚未判决	-	-
贵州红星发展股份有限公司	贵州容光矿业有限责任公司	-	借款纠纷	自 2008 年起，被告贵州容光矿业有限责任公司（公司合营公司）因生产经营需要多次向公司借款，其中 2013 年 6 月 20 日借款人民币 2000 万元，2014 年 9 月 10 日借款人民币 1200 万元，两次借款均有《借款合同》和付款凭证为据，借款期限均为一年。截至 2015 年 12 月，被告尚未归还欠款。2015 年 12 月 7 日，公司将被告诉至贵州省安顺市中级人民法院，该案已于 2016 年 1 月 8 日开庭审理，目前尚未判决。	32,000,000.00		尚未判决	-	-

(三) 其他说明
无。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

☐适用 ☒不适用

十二、重大关联交易

☐适用 ☒不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、托管情况

☐适用 ☒不适用

2、承包情况

☐适用 ☒不适用

3、租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
青岛红星化工集团有限责任公司	贵州红星发展股份有限公司	公司(母公司)2015 年度继续租赁红星集团拥有的公司(母公司)主生产厂区国有土地使用权	717,979.00	1999 年 6 月 1 日	2045 年 12 月 31 日				是	控股股东

租赁情况说明

根据公司与控股股东红星集团签订的《国有土地使用权租赁合同》，红星集团拥有公司(母公司)主生产厂区国有土地使用权，出租给公司使用，公司在 2015 年度继续租赁使用。

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	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	关联关系
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	2,250	2010年2月9日	2010年2月9日	2020年2月8日	连带责任担保	否	否	0	否	是	合营公司
贵州红星发展股份有限公司	公司本部	青岛红星物流实业有限责任公司	9,278.75	2010年9月25日	2010年9月25日	2022年9月24日	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
贵州红星发展股份有限公司	公司本部	青岛红星物流实业有限责任公司	1,000	2013年1月29日	2013年1月29日	2016年1月28日	连带责任担保	否	否	0	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							12,528.75						
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							12,528.75						
担保总额占公司净资产的比例（%）							12.22%						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

1、公司为参股（合营）子公司容光矿业和参股（联营）子公司红星物流提供银行贷款担保，履行了审议和披露程序。

2、截止 2015 年 12 月 31 日，公司及控股（全资）子公司累计对外担保余额为 12,528.75 万元，占公司 2015 年度经审计归属于上市公司股东净资产的 12.22%，全部为对容光矿业和红星物流提供的项目建设贷款担保。

（三） 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
中国农业银行镇宁县支行	安心快线天天利滚利第2期	2,000,000	2015年11月24日	2015年12月2日	根据协议约定	2,000,000	1,013.76	是	0.00	否	否	
中国农业银行镇宁县支行	安心快线天天利滚利第2期	1,000,000	2015年12月11日	2015年12月15日	根据协议约定	1,000,000	253.17	是	0.00	否	否	
中国农业银行镇宁县支行	安心快线天天利滚利第2期	2,000,000	2015年12月17日	2015年12月28日	根据协议约定	2,000,000	1,391.9	是	0.00	否	否	
招商银行股份有限公司青岛山东路支行	定期理财 QD20150103	50,000	2015年12月10日	2015年12月18日	根据协议约定	50,000	38.88	是	0.00	否	否	
合计	/	5,050,000	/	/	/	5,050,000	2,697.71	/	0.00	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）												
委托理财的情况说明												

2、 委托贷款情况

□适用 √不适用

3、 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司与镇宁县红蝶实业有限责任公司（下称“红蝶实业”）根据 2009 年 1 月 1 日签订的《矿石供应协议》，在充分调查红蝶实业重晶石矿山成本支出和费用变动，综合考虑重晶石市场价格和公司生产成本的基础上，双方公平协商确定了 2016 年度的重晶石供应价格：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，价格为 166 元/吨（含税）。

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司编制了《公司 2015 年度履行社会责任报告》，并经公司第六届董事会第七次会议审议通过，与本年度报告同日刊登在上海证券交易所网站，请投资者仔细阅读。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

无。

十六、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

无

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

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

(三) 现存的内部职工股情况

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量
现存的内部职工股情况的说明		

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	27,754
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	26,638
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
青岛红星化工集团有限责任公司	-3,952,664	105,067,336	36.08		质押	20,170,000	国有法人
全国社保基金一一四组合	9,254,535	9,254,535	3.18		无		国有法人
曹昱	4,634,221	4,634,221	1.59		无		境内自然人
中国银行一大成财富管理2020 生命周期证券投资基金	3,609,910	4,097,128	1.41		无		未知
华夏银行股份有限公司一华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	-8,204,285	3,260,708	1.12		无		未知
青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	-3,670,200	2,329,800	0.80		无		国有法人
郭秋云	2,000,050	2,000,050	0.69		无		境内自然人
刘世青	1,690,000	1,690,000	0.58		无		境外自然人
交通银行股份有限公司一长信量化先锋混合型证券投资基金	1,333,833	1,333,833	0.46		无		未知
中国建设银行股份有限公司一华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	1,333,569	1,333,569	0.46		无		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
青岛红星化工集团有限责任公司	105,067,336	人民币普通股	105,067,336
全国社保基金一一四组合	9,254,535	人民币普通股	9,254,535
曹昱	4,634,221	人民币普通股	4,634,221
中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	4,097,128	人民币普通股	4,097,128
华夏银行股份有限公司－华商大盘量化精选灵活配置混合型证券投资基金	3,260,708	人民币普通股	3,260,708
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	2,329,800	人民币普通股	2,329,800
郭秋云	2,000,050	人民币普通股	2,000,050
刘世青	1,690,000	人民币普通股	1,690,000
交通银行股份有限公司－长信量化先锋混合型证券投资基金	1,333,833	人民币普通股	1,333,833
中国建设银行股份有限公司－华宝兴业事件驱动混合型证券投资基金	1,333,569	人民币普通股	1,333,569
上述股东关联关系或一致行动的说明	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人民政府国有资产监督管理委员会。公司未知其他股东的关联关系或是否属于一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

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					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

战略投资者或一般法人的名称	约定持股起始日期	约定持股终止日期
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

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

2 自然人

姓名	
国籍	
是否取得其他国家或地区居留权	
主要职业及职务	

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

不适用。

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

不适用。

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

青岛红星化工集团有限责任公司

↓ 36.08%

贵州红星发展股份有限公司

(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	
成立日期	2004 年 7 月 29 日
主要经营业务	

报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	
其他情况说明	

2 自然人

姓名	
国籍	
是否取得其他国家或地区居留权	
主要职业及职务	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

不适用。

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

不适用。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

青島市人民政府国有资产监督管理委员会

↓ 100%

青島红星化工集团有限责任公司

↓ 36.08%

貴州红星发展股份有限公司

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

不适用。

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无。

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
郭汉光	董事长	男	53	2015年11月30日	2018年5月20日	0	0	0	-	0	是
高月飞	董事	男	40	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	0	是
刘正涛	副董事长、总经理	男	44	2015年5月20日	2018年5月20日				-	561,047.48	否
温霞	董事	女	53	2015年5月20日	2018年5月20日	0		0	-	0	是
刘志龙	董事	男	44	2015年5月20日	2018年5月20日					0	是
万洋	董事、董事长助理、董事会秘书	男	36	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	471,141.95	否
李子军	独立董事	男	45	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	0	否
张再鸿	独立董事	男	49	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	0	否
黄伟	独立董事	男	47	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	0	否
孟繁珍	监事会主席	女	51	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	0	是
康文涛	监事	男	34	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	0	是
王晓刚	职工代表监事	男	37	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	262,678.75	否
刘湘玉	副总经理	男	45	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	513,259.00	否
华东	总工程师	男	55	2015年5月20日	2018年5月20日	0	0	0	-	488,230.57	否

梁启波	副总经理	男	50	2015 年 5 月 20 日	2018 年 5 月 20 日	0	0	0	-	507,626.68	否
余孔华	财务总监	男	38	2015 年 5 月 20 日	2018 年 5 月 20 日	0	0	0	-	479,489.35	否
纪成友	离任董事长	男	61	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0	-	0	是
姜志光	离任董事	男	68	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0	-	0	否
孙振才	离任副总经理	男	61	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0	-	550,156.27	
姜世光	离任独立董事	男	70	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0	-	30,000	否
田庆国	离任独立董事	男	56	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0	-	30,000	否
赵法森	离任独立董事	男	51	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0	-	30,000	否
魏尚峨	离任监事会主席	男	61	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0	-	0	是
夏有波	离任监事	男	45	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0	-	0	是
王怀聚	离任职工代表监事	男	53	2012 年 5 月 8 日	2015 年 5 月 8 日	0	0	0	-	318,909.10	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	4,242,539.15	/

姓名	主要工作经历
郭汉光	2007 年 11 月至 2011 年 2 月，任青岛海湾实业有限公司董事、副总经理、党委委员；2011 年 3 月至 2013 年 3 月，任青岛碱业股份有限公司董事、总经理、党委委员；2013 年 4 月至 2015 年 8 月，任青岛碱业股份有限公司董事长、党委委员；2015 年 3 月至 2015 年 7 月，任青岛海湾集团有限公司党委委员；2015 年 7 月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司董事长、党委书记；2015 年 11 月 30 日当选为贵州红星发展股份有限公司第六届董事会董事、董事长、董事会战略与投资委员会委员及召集人。
高月飞	2007 年 6 月至 2012 年 5 月 8 日，任贵州红星发展股份有限公司财务总监，2012 年 5 月至 2013 年 6 月，任贵州红星发展股份有限公司董事、总经理兼财务总监，2013 年 6 月至 2015 年 7 月任青岛红星化工集团常务副总经理，2015 年 7 月至今，任青岛红星化工集团总经理，党委副书记，贵州红星发展股份有限公司董事，2015 年 5 月至 2015 年 11 月，任贵州红星发展股份有限公司董事长。
刘正涛	2007 年 6 月至 2013 年 6 月，任重庆大足红蝶锑业有限公司、重庆铜梁红蝶锑业有限公司总经理；2013 年 6 月至今，任贵州红星发展股份

	有限公司董事、总经理。2014 年 12 月至今，任贵州红星发展股份有限公司副董事长。
温霞	1999 年至 2013 年 6 月，任贵州红星发展股份有限公司董事、董事会秘书；目前，任贵州红星发展股份有限公司董事、青岛红星化工集团有限责任公司工会主席；2005 年 10 月至今，任贵州容光矿业有限责任公司副董事长。
刘志龙	2004 年 11 月至今，任青岛红星化工集团自力实业公司副经理；2007 年 3 月至 2013 年 12 月，任紫阳县自力进出口有限公司总经理；2009 年 8 月至 2013 年 8 月，任青岛红星化工厂副厂长；2010 年 10 月至今，任紫阳县自力进出口有限公司董事长；2013 年 1 月至今，任青岛红星化工厂党总支书记；2013 年 8 月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司总经理助理；2013 年 8 月至今，任青岛红星化工厂厂长；2014 年 3 月至今，任青岛东风化工有限公司董事长、总经理、党总支书记；2014 年 7 月至今，任青岛红蝶新材料有限公司总经理；2015 年 1 月至今，任青岛化工研究院院长；2015 年 2 月至今，任青岛现代漆业有限公司董事长；贵州红星发展股份有限公司第六届董事会董事。
万洋	2005 年至 2013 年 6 月，任贵州红星发展股份有限公司证券事务代表；2013 年 6 月至今，任贵州红星发展股份有限公司董事会秘书；2014 年 12 月 1 日至今，任贵州红星发展股份有限公司董事长助理；贵州红星发展股份有限公司第六届董事会董事。
李子军	2005 年 9 月至 2013 年 8 月，任四川川恒化工股份有限公司首席副总裁、贵州川恒化工有限责任公司董事长；2013 年 9 月至今，任四川川恒化工股份有限公司副董事长；2013 年 5 月至今，任贵州省磷酸盐协会会长；2015 年 3 月至今，任贵州省化工协会代理理事长；贵州红星发展股份有限公司第六届董事会独立董事。
张再鸿	1993 年 10 月至 2011 年 7 月，历任贵阳会计师事务所项目经理、部门经理，贵州黔元会计师事务所部门经理、副所长，天一会计师事务所贵州分所副主任会计师、监事会主席，中和正信会计师事务所贵州分所负责人、副主任会计师、监事，天健正信会计师事务所贵州分所副主任会计师；2011 年 7 月至今，任立信会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人、立信贵州分所管理合伙人、贵州立信工程造价咨询服务有限公司董事长；2014 年 5 月至今，任广东东阳光科技控股股份有限公司独立董事；贵州红星发展股份有限公司第六届董事会独立董事。
黄伟	1994 年 9 月至 2011 年 4 月，中天城投集团股份有限公司，先后担任策划员、策划部经理、交易部经理、房地产交易公司副总经理、经贸公司副总经理、集团市场部副经理、中天花园房地产经营公司副总经理、集团战略发展中心高级经理，集团营销总部副总经理兼营销中

	心高级经理、董事会办公室主任；2011 年 4 月至 2013 年 11 月，保利贵州置业集团，任总经理助理；2014 年 3 月至 2015 年 10 月，赛伯乐投资集团，任投资总监；2015 年 10 月至今，赛伯乐投资集团，任合伙人；2014 年 7 月至今，任北京英特利锦商业投资顾问有限公司董事；贵州红星发展股份有限公司第六届董事会独立董事。
孟繁珍	2003 年 6 月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司财务中心主任；2013 年 8 月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司总经理助理；2015 年 5 月 20 日，任贵州红星发展股份有限公司第六届监事会主席。
康文涛	2009 年 6 月至 2013 年 8 月，任青岛红星化工集团自力实业公司经理办主任；2013 年 8 月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司总经办副主任、团委书记。
王晓刚	2007 年至今在贵州红星发展股份有限公司从事审计工作，2011 年兼管贵州红星发展大龙锰业有限责任公司审计工作；2014 年 4 月至今任贵州红星发展股份有限公司审计部主任；2015 年 5 月 20 日，任贵州红星发展股份有限公司第六届监事会职工代表监事。
刘湘玉	1993 年至 2013 年 8 月，历任贵州红星发展股份有限公司镇宁厂技术员、质检中心负责人、技术开发部部长、副厂长；2013 年 6 月，任贵州红星发展股份有限公司副总经理；2013 年 8 月至今，任贵州红星发展股份有限公司镇宁厂厂长。
华东	2000 年至 2013 年 6 月，贵州红星发展股份有限公司技术负责人；2013 年 6 月至今，贵州红星发展股份有限公司总工程师。
梁启波	2007 年 7 月至 2013 年 6 月，任重庆大足红蝶锆业有限公司副总经理；2013 年 7 月至今，任重庆大足红蝶锆业有限公司总经理；2015 年 5 月 20 日，任贵州红星发展股份有限公司副总经理。
余孔华	2001 年 7 月加入贵州红星发展股份有限公司，历任公司主管会计、计财部部长；2013 年 6 月至今，任贵州红星发展股份有限公司财务总监。
纪成友	2008 年 8 月至 2013 年 8 月，任青岛红星化工厂厂长；2011 年 3 月至 2013 年 4 月，任青岛红星化工集团有限责任公司常务副总经理；2013 年 4 月，任青岛红星化工集团有限责任公司董事长兼党委书记；2013 年 8 月 2015 年 5 月，任贵州红星发展股份有限公司董事长，2015 年 5 月至 2015 年 11 月，公司第六届董事会董事。
姜志光	1999 年至 2013 年 4 月，任青岛红星化工集团有限责任公司董事长兼党委书记；1999 年至 2013 年 8 月，任贵州红星发展股份有限公司董事长。2013 年 8 月至 2015 年 5 月，任贵州红星发展股份有限公司董事。

孙振才	1999 年至 2013 年 8 月，任贵州红星发展股份有限公司镇宁厂厂长；2013 年 6 月至 2015 年 5 月，任贵州红星发展股份有限公司副总经理；2013 年 8 月至 2015 年 5 月，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司总经理。
姜世光	1976 年至 2007 年 1 月，任中国化工信息中心副处长，教授级高级工程师；2007 年 1 月至今，任中国无机盐工业协会副秘书长，教授级高级工程师。2012 年 5 月至 2015 年 5 月，任贵州红星发展股份有限公司独立董事。
田庆国	2001 年至今，北京登宝山企业咨询中心副总经理。2012 年 5 月至 2015 年 5 月，任贵州红星发展股份有限公司独立董事。
赵法森	2002 年 7 月至 2008 年 5 月，青岛兰德会计师事务所工作，任副所长；2008 年 5 月至 2009 年 9 月，中和正信会计师事务所青岛分所，合伙人；2009 年 10 月至今，信永中合会计师事务所青岛分所，任高级经理。2012 年 5 月至 2015 年 5 月，任贵州红星发展股份有限公司独立董事。
魏尚峨	1999 年 8 月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司党委副书记、纪委书记，2008 年至 2015 年 5 月，任贵州红星发展股份有限公司监事会主席。
夏有波	2005 年 2 月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司副总经理，2008 年至 2015 年 5 月，任贵州红星发展股份有限公司监事。
王怀聚	2003 年至 2011 年，历任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司碳酸钡厂厂长、贵州红星发展大龙锰业有限责任公司总经理；2005 年 11 月至 2013 年 9 月，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司党委书记；2013 年 9 月至 2015 年 5 月，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司副总经理，2015 年 7 月至今，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司党委书记。

其它情况说明

公司董事、监事和高级管理人员报告期内从公司领取的报酬总额包括社会保险和住房公积金。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
--------	--------	------------	--------	--------

郭汉光	青岛红星化工集团有限责任公司	董事长、党委书记	2015 年 7 月 2 日	
高月飞	青岛红星化工集团有限责任公司	总经理、党委副书记	2015 年 7 月 2 日	
温霞	青岛红星化工集团有限责任公司	工会主席	2013 年 8 月 13 日	
刘志龙	青岛红星化工集团有限责任公司	总经理助理	2013 年 8 月 13 日	
孟繁珍	青岛红星化工集团有限责任公司	总经理助理	2013 年 8 月 13 日	
康文涛	青岛红星化工集团有限责任公司	总经办主任	2015 年 4 月 3 日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭汉光	青岛石油和化学行业协会	副会长	2015 年 12 月 20 日	
	中国纯碱工业协会	副秘书长	2011 年 3 月 29 日	
温霞	贵州容光矿业有限责任公司	副董事长	2005 年 10 月 1 日	
刘志龙	紫阳县自力进出口有限公司	董事长	2010 年 10 月	
	青岛红星化工厂	厂长、党总支书记	2013 年 8 月	
	青岛东风化工有限公司	董事长、总经理、党总支书记	2014 年 3 月	
	青岛红蝶新材料有限公司	总经理	2014 年 7 月	
	青岛化工研究院	院长	2015 年 1 月	
	青岛现代漆业有限公司	董事长	2015 年 2 月	
李子军	四川川恒化工股份有限公司	副董事长	2013 年 9 月	
	贵州省磷酸盐协会	会长	2013 年 5 月	
	贵州省化工协会	代理理事长	2015 年 3 月	
张再鸿	立信会计师事务所（特殊普通合伙）贵州分所	合伙人	2011 年 7 月	
	贵州立信工程造价咨询服务有限公司	董事长	2011 年 7 月	
	广东东阳光科技控股股份有限公司	独立董事	2014 年 5 月	
	贵州省物资集团有限责任公司	贵州省国资委外派董事	2010 年 9 月	

	贵阳市地产集团有限公司	贵阳市国资委外派董事	2011 年 9 月	
	贵阳市城市建设投资（集团）有限公司	贵阳市国资委外派董事	2009 年 7 月	
	贵州双龙临空经济开发有限公司	贵州双龙临空经济开发区外派董事	2015 年 4 月	
黄伟	赛伯乐投资集团	合作人	2015 年 10 月	
	北京英特利锦商业投资顾问有限公司	董事	2014 年 7 月	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会提名、薪酬与考核委员会根据根据董事、监事、高级管理人员在公司的岗位、职务和工作业绩确定和发放董事、监事、高级管理人员报酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取报酬的董事、职工代表监事、高级管理人员的报酬根据其在公司的岗位、职务和工作业绩，按公司制定的薪酬制度确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司按照董事、监事和高级管理人员的实际应付报酬予以支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	4,242,539.15 元（含税）

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭汉光	董事长	选举	第六届董事会第五次会议选举
高月飞	董事长	离任	申请辞去董事长职务
纪成友	董事长、董事	离任	年龄原因
刘志龙	董事	选举	2014 年年度股东大会选举
万洋	董事	选举	2014 年年度股东大会选举
李子军	独立董事	选举	2014 年年度股东大会选举
张再鸿	独立董事	选举	2014 年年度股东大会选举

黄伟	独立董事	选举	2014 年年度股东大会选举
孟繁珍	监事会主席	选举	第六届监事会第一次会议选举
康文涛	监事	选举	2014 年年度股东大会选举
王晓刚	职工代表监事	选举	第三次职工代表大会第三次会议选举
梁启波	副总经理	聘任	第六届董事会第一次会议聘任
姜志光	董事	离任	任期届满
魏尚峨	监事会主席	离任	任期届满
夏有波	监事	离任	任期届满
王怀聚	职工代表监事	离任	任期届满
姜世光	独立董事	离任	任期届满
田庆国	独立董事	离任	任期届满
赵法森	独立董事	离任	任期届满
孙振才	副总经理	离任	年龄原因

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	866
主要子公司在职员工的数量	2,092
在职员工的数量合计	2,958
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	43
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,082
销售人员	85
技术人员	418
财务人员	34
行政人员	124
其他	215
合计	2,958
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	884
高中及中专	940
其他	1,134
合计	2,958

(二) 薪酬政策

2015 年，公司在兼顾市场竞争力和内部公平性的基础上，继续调整和优化薪酬政策，董监事及高级管理人员根据公司经营业绩进行薪酬考核。公司薪酬体系中根据不同车间和部门设立了包含绩效工资、基本工资和津补贴的薪酬体系，并根据实际情况不断加以调整和完善。在年度结束后，对于在年度内表现优秀的员工或团队，公司还提供奖励，以此来体现公司对优秀员工和团队的认可和奖励，进一步激发的他们的工作热情，为公司做大做强提供人才保障。

(三) 培训计划

公司培训计划分为新员工入职培训、安全培训和技能提升培训。入职培训主要由公司人力资源部门实施，安全培训主要由安全生产部组织实施，技能提升培训主要借助外部专业机构进行。

2015 年度，母公司 204 人通过专业考试并取得中级技能等级证书，培训合格率达 98%，包括化学分析、电工和电焊工等工种，同时对 1200 人进行了公司规章制度、安全教育培训。子公司大龙锰业完成 120 名焊工、电工培训，完成近百人次机修人员培训，完成了 1200 人企业文化、厂规厂纪、安全教育、应知应会等培训；子公司大足红蝶锶完成安全生产从业人员审证培训 250 人次，委外特种作业人员复训 32 人次，其中，危化品培训 22 人，行车技能培训 6 人，压力容器管理与

使用 4 人；子公司红星新晃公司完成安全生产培训 128 人次。

(四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

七、其他

无。

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和其他有关法律、法规，不断规范公司运作、提高公司治理水平。

1、2015 年，公司共召开 1 次年度股东大会，1 次临时股东大会，其召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》、《股东大会议事规则》以及中国证监会发布的《上市公司股东大会规范意见》的相关规定，切实维护了中小股东的合法权益。

2、公司董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事。公司董事依据《董事会议事规则》等制度，忠实、诚信、勤勉地履行职责。董事会下设审计委员会、战略发展委员会、薪酬、考核与提名委员会，报告期内各委员会利用各自的专长在重大事项方面提出了科学合理和符合公司实际的建议，加强了董事会集体决策的民主性、科学性、正确性。报告期内公司共召开了 7 次董事会会议。

3、公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事。全体监事能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责。报告期内，公司共召开了 5 次监事会，并通过列席董事会会议定期检查等方式，对公司依法运作、财务状况、关联交易、公司董事和高管人员履行职责的合法合规性进行监督检查，并监督检查意见的落实整改情况，切实维护公司及股东的合法权益。

4、报告期内，公司共披露各类信息 70 项，其中定期报告 4 项、临时公告 35 项，其他 31 项，完成董事会秘书 2014 年度履职报告，公司被连续第二年获得贵州证监局“贵州辖区上市公司规范运作 A 类评价”。

5、公司完成 2014 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），共计派发现金红利 752.12 万元（含税），占当年度归属于上市公司股东净利润的 30.09%。

6、公司参加了贵州证监局组织的辖区上市公司网上业绩说明会暨投资者集体接待日活动，通过上证 e 互动平台的“上证 e 访谈”栏目召开投资者说明会，公司集中统一回复投资者关心的各类问题。公司报告期内，公司共接待机构投资者调研 2 批次，并将现场调研内容通过“上证 e 互动”平台及时发布，履行公平信息披露义务，防止内幕交易。

7、公司组织 4 名董事、监事参加贵州证监局董监事培训，组织 2 名独立董事参加上海证券交易所的独立董事资格培训，上市公司副董事长、总经理参加中国上市公司董事长、总经理研修班，董事会秘书、财务总监参加了上海证券交易所组织的后续培训，公司董监事能够认真学习新的监管要求，补充新知识，以此不断提高董事、监事的履职能力，切实维护了中小投资者的合法权益。

8、报告期内，根据中国证监会有关规定，公司修订了《公司章程》和《股东大会议事规则》，为中小投资者参与公司管理提供了安全、经济、便捷的网络投票平台，股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决单独计票，单独计票结果，及时公开披露。

9、报告期内，公司第五届董事会、监事会任期届满，根据相关法律、法规和中国证监会、上海证券交易所的相关规定及《公司章程》规定，公司选举了第六届董事会和监事会成员，并选举了新一届董事长和监事会主席，聘任了新一届高级管理人员，为上市公司规范治理提供了基础保障。

10、报告期内，公司董事会重新选举了董事会审计委员会，董事会提名、薪酬与考核委员会委员，董事会战略与投资委员会等专业委员会委员和召集人，进一步提升了公司规范治理水平。

11、报告期内，公司做好了对在编制公司 2014 年度报告、2015 年半年报等重大事项的内幕信息知情人登记备案工作。

12、公司独立董事均全部亲自出席董事会会议，到公司进行了现场考察和了解公司运营管理情况。报告期内，公司独立董事重点对公司对外投资、关联交易情况、对外担保及资金占用情况、高级管理人员选任以及薪酬情况、业绩预告情况、审计机构续聘情况、现金分红情况、控股股东承诺履行情况、信息披露的执行情况、内部控制的执行情况、董事会专门委员会的运作情况、公司会计估计变更情况进行了关注，并发表了意见，形成了年度述职报告。

13、2015 年，公司董事会审计委员会共召开 4 次会议，对公司定期报告财务会计报告、审计机构的聘任等重大事项进行了事前独立审计监督；公司董事会提名、薪酬与考核委员会对高管人员的选任程序履行把关职责。

14、2015 年度，公司未发生违规担保，未发生违规占用上市公司资金，未发生违规使用募集资金，未发生利用关联交易侵害上市公司利益情形，公司董事、监事和高管人员未发生因违法、违规行为被证券监管部门出具监管措施等。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因否。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2014 年年度股东大会	2015 年 5 月 20 日	http://www.sse.com.cn	2015 年 5 月 21 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 11 月 30 日	http://www.sse.com.cn	2015 年 12 月 1 日

股东大会情况说明

2014 年年度股东大会审议了公司董事会 2014 年度工作报告、公司监事会 2014 年度工作报告、公司独立董事 2014 年度述职报告、公司 2014 年年度报告全文和摘要、公司 2014 年度财务决算报告及 2015 年度财务预算报告、公司 2014 年度利润分配预案、公司预计 2015 年度日常关联交易及总金额、《矿石价格确认书》（2015 年度）、《关于修改〈综合服务协议〉有关条款的确认书》、确定公司董事 2014 年度报酬、确定公司监事 2014 年度报酬、修订《公司章程》（2015 年修订）、修订《股东大会议事规则》（2015 年修订）、公司向银行申请综合授信额度、公司第六届董事会独立董事年度津贴、关于选举董事的议案、关于选举独立董事的议案、关于选举监事的议案。

2015 年第一次临时股东大会审议了《续聘公司 2015 年度财务报告审计机构及审计费用》、《续聘公司 2015 年度内部控制审计机构及审计费用》、《公司向银行申请综合授信额度》、《关于选举董事》的议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郭汉光	否	1	1	0	0	0	否	0
高月飞	否	7	7	2	0	0	否	2
纪成友	否	6	6	3	0	0	否	2
刘正涛	否	7	7	2	0	0	否	2
温霞	否	7	7	3	0	0	否	2
刘志龙	否	5	5	3	0	0	否	1
万洋	否	5	5	1	0	0	否	1
姜志光	否	2	2	1	0	0	否	1
李子军	是	5	5	2	0	0	否	1
张再鸿	是	5	5	2	0	0	否	1
黄伟	是	5	5	2	0	0	否	1
孙振才	否	2	2	1	0	0	否	1
姜世光	是	2	2	1	0	0	否	1
田庆国	是	2	2	1	0	0	否	1
赵法森	是	2	2	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
无。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	0

现场结合通讯方式召开会议次数	4
----------------	---

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案提出异议。

(三) 其他**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

不适用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司依法经营，决策程序合法有效，公司内部控制制度健全完善。股东大会、董事会会议的召集、召开和表决程序符合相关法律、法规和《公司章程》的有关规定。董事会能够落实股东大会的各项决议，高级管理人员认真贯彻执行董事会决议，公司董事及高级管理人员在报告期内的工作能按照国家有关法律法规和《公司章程》的有关规定，忠实勤勉地履行其职责，未发现公司董事及高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司和股东利益的行为。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在报告期内与控股股东红星集团在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持了自主独立性，能够自主经营和管理。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划
不适用。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司已初步建立高级管理人员的绩效评价体系。董事会下设提名、薪酬与考核委员会，负责高级管理人员的薪酬方案的制定和审定。公司依照年度的经营计划目标，对公司高级管理人员进行经营业绩和管理指标相结合的绩效考核，并以此作为奖惩依据。公司将按照市场化取向，将逐步建立更加完善的激励和约束机制。

八、是否披露内部控制自我评价报告

√适用 □不适用

公司第六届董事会第七次会议审议通过了《公司 2015 年度内部控制自我评价报告》，具体内容同与本年度报告日刊登在上海证券交易所网站。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐适用 ☒不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

否

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

无。

第十节 公司债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

贵州红星发展股份有限公司
2015 年度财务报表审计报告
中兴华审字（2016）第SD03-0042号

贵州红星发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州红星发展股份有限公司（以下简称红星发展公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是红星发展公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，红星发展公司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公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕建幕

中国注册会计师：丁兆栋

中国·青岛市

二〇一六年三月二十九日

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注七（1）	167,605,746.97	152,579,927.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	附注七（2）	0.00	1,870,130.00
衍生金融资产	附注七（4）		
应收票据	附注七（5）	188,068,265.65	198,433,338.16
应收账款	附注七（6）	164,128,599.27	157,207,880.10
预付款项		35,752,703.67	32,352,820.68
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	附注七（9）	60,536,015.67	105,393,655.17
买入返售金融资产			
存货	附注七（10）	402,947,117.91	511,276,037.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七（13）	3,419,859.77	2,798,030.39
流动资产合计		1,022,458,308.91	1,161,911,819.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	附注七（14）	3,950,000.00	3,950,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七（17）	42,268,559.95	50,031,814.05
投资性房地产			
固定资产	附注七（19）	379,192,544.58	407,420,643.14
在建工程	附注七（20）	52,459,396.40	62,529,572.48
工程物资	附注七（21）	3,483,778.30	3,308,088.25
固定资产清理	附注七（22）		1,891,033.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七（25）	41,911,811.69	42,917,264.89

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七（28）	21,213,552.57	2,269,525.88
递延所得税资产	附注七（29）	28,395,365.66	37,164,686.58
其他非流动资产	附注七（30）	12,499,805.46	31,288,226.51
非流动资产合计		585,374,814.61	642,770,855.48
资产总计		1,607,833,123.52	1,804,682,675.34
流动负债：			
短期借款	附注七（31）	103,000,000.00	133,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七（34）	13,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	附注七（35）	278,932,381.89	215,007,494.94
预收款项	附注七（36）	16,360,232.03	13,142,991.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七（37）	41,231,980.52	38,973,054.95
应交税费	附注七（38）	15,298,482.97	17,990,204.27
应付利息			
应付股利	附注七（40）	15,074,615.97	12,880,749.81
其他应付款	附注七（41）	24,735,725.81	21,162,267.85
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注七（44）	5,428,464.18	6,039,258.44
流动负债合计		513,061,883.37	468,196,021.57
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	附注七（50）	1,758,070.55	1,608,070.55

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	附注七（52）	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计		6,205,956.49	6,055,956.49
负债合计		519,267,839.86	474,251,978.06
所有者权益			
股本	附注七（53）	291,200,000.00	291,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七（55）	285,210,767.03	284,107,322.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注七（58）	1,213,412.04	1,191,307.56
盈余公积	附注七（59）	192,383,321.81	192,383,321.81
一般风险准备			
未分配利润	附注七（60）	255,326,793.50	453,289,003.85
归属于母公司所有者权益合计		1,025,334,294.38	1,222,170,956.13
少数股东权益		63,230,989.28	108,259,741.15
所有者权益合计		1,088,565,283.66	1,330,430,697.28
负债和所有者权益总计		1,607,833,123.52	1,804,682,675.34

法定代表人：郭汉光 主管会计工作负责人：余孔华 会计机构负责人：余孔华

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		65,822,590.43	77,922,780.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,870,130.00
衍生金融资产			
应收票据		121,446,994.47	138,121,867.06
应收账款	附注十七（1）	102,418,496.93	89,498,851.50
预付款项		2,978,448.47	2,024,486.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十七（2）	178,119,981.87	211,006,305.92
存货		139,405,830.56	188,363,594.86
划分为持有待售的资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		109,108.50	0.00
流动资产合计		610,301,451.23	708,808,015.99
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
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	附注十七（3）	264,023,598.46	240,770,177.82
投资性房地产			
固定资产		142,003,183.61	143,821,777.58
在建工程		46,698,704.54	55,326,805.77
工程物资		1,417,544.39	1,640,324.85
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,565,444.91	17,959,836.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,603,880.21	2,992,250.02
其他非流动资产		667,228.87	1,696,966.72
非流动资产合计		610,619,584.99	595,848,139.51
资产总计		1,220,921,036.22	1,304,656,155.50
流动负债：			
短期借款		103,000,000.00	133,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,000,000.00	10,000,000.00
应付账款		113,898,463.83	64,023,326.41
预收款项		7,072,949.94	6,294,287.76
应付职工薪酬		10,580,168.89	10,767,251.81
应交税费		9,512,451.34	11,245,643.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		57,405,445.77	52,975,718.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,048,657.64	4,793,524.63
流动负债合计		318,518,137.41	293,099,753.20
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		318,518,137.41	293,099,753.20
所有者权益：			
股本		291,200,000.00	291,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		284,047,487.10	284,047,487.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,063,826.48	92,063,826.48
未分配利润		235,091,585.23	344,245,088.72
所有者权益合计		902,402,898.81	1,011,556,402.30
负债和所有者权益总计		1,220,921,036.22	1,304,656,155.50

法定代表人：郭汉光 主管会计工作负责人：余孔华 会计机构负责人：余孔华

合并利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	附注七（61）	1,042,599,857.95	1,092,783,894.36
其中：营业收入	附注七（61）	1,042,599,857.95	1,092,783,894.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,103,080,379.64	1,069,729,989.92
其中：营业成本	附注七（61）	812,166,166.06	834,230,537.75
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	附注七（62）	9,604,365.21	8,549,598.18
销售费用	附注七（63）	86,004,693.43	100,921,644.55
管理费用	附注七（64）	134,410,404.64	112,443,857.31
财务费用	附注七（65）	2,509,187.52	2,514,811.90
资产减值损失	附注七（66）	58,385,562.78	11,069,540.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	附注七（67）	1,018,970.00	536,300.00
投资收益（损失以“－”号填列）	附注七（68）	-133,654,172.04	-6,681,841.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-133,295,019.47	-6,738,808.69
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-193,115,723.73	16,908,362.73
加：营业外收入	附注七（69）	15,616,360.47	32,394,897.90
其中：非流动资产处置利得		5,110,383.34	22,936,426.75
减：营业外支出	附注七（70）	6,410,448.25	5,709,428.95
其中：非流动资产处置损失		5,407,365.61	3,072,304.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-183,909,811.51	43,593,831.68
减：所得税费用	附注七（71）	17,179,628.04	14,546,625.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-201,089,439.55	29,047,206.51
归属于母公司所有者的净利润		-190,391,010.35	25,164,088.52
少数股东损益		-10,698,429.20	3,883,117.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后			

将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		-201,089,439.55	29,047,206.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-190,391,010.35	25,164,088.52
归属于少数股东的综合收益总额		-10,698,429.20	3,883,117.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.65	0.09
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.65	0.09

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。

法定代表人：郭汉光 主管会计工作负责人：余孔华 会计机构负责人：余孔华

母公司利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十七（4）	443,177,823.59	449,784,441.89
减：营业成本	附注十七（4）	302,569,241.37	299,826,070.57
营业税金及附加		4,766,528.41	3,821,675.57
销售费用		35,934,306.60	45,976,723.52
管理费用		46,529,632.10	36,099,296.64
财务费用		-66,266.98	-3,288,784.55
资产减值损失		25,301,233.45	3,693,049.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,018,970.00	536,300.00
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十七（5）	-132,654,172.04	-6,681,841.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-132,295,019.47	-6,738,808.69
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-103,492,053.40	57,510,868.44
加：营业外收入		6,358,812.18	5,270,528.63

其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00
减：营业外支出		547,576.74	1,222,233.72
其中：非流动资产处置损失		415,076.74	168,044.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-97,680,817.96	61,559,163.35
减：所得税费用		3,901,485.53	8,951,398.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-101,582,303.49	52,607,764.78
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-101,582,303.49	52,607,764.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.35	0.18
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.35	0.18

法定代表人：郭汉光 主管会计工作负责人：余孔华 会计机构负责人：余孔华

合并现金流量表
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,128,075,589.78	1,218,988,260.25
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		3,208,493.18	2,517,796.22
收到其他与经营活动有关的现金	附注七（73）	14,509,359.53	9,779,449.15
经营活动现金流入小计		1,145,793,442.49	1,231,285,505.62
购买商品、接受劳务支付的现金		650,778,078.67	880,652,770.89
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		181,684,606.08	193,808,229.61
支付的各项税费		114,079,288.98	95,740,060.98
支付其他与经营活动有关的现金	附注七（73）	84,576,119.18	106,548,289.13
经营活动现金流出小计		1,031,118,092.91	1,276,749,350.61
经营活动产生的现金流量净额		114,675,349.58	-45,463,844.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,577,249.72	500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,697.71	56,966.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,256,466.00	22,708,129.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七（73）	1,127,869.79	1,771,751.30
投资活动现金流入小计		14,964,283.22	25,036,848.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,821,248.89	39,867,088.02
投资支付的现金		36,066,674.74	
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			500,000.00
投资活动现金流出小计		70,887,923.63	40,367,088.02
投资活动产生的现金流量净额		-55,923,640.41	-15,330,239.93

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		168,000,000.00	153,000,000.00
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		168,000,000.00	153,000,000.00
偿还债务支付的现金		198,000,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,249,357.67	13,086,475.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,919,975.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		213,249,357.67	131,086,475.51
筹资活动产生的现金流量净额		-45,249,357.67	21,913,524.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,023,467.80	-65,205.42
五、现金及现金等价物净增加额		15,525,819.30	-38,945,765.85
加：期初现金及现金等价物余额		149,579,927.67	188,525,693.52
六、期末现金及现金等价物余额		165,105,746.97	149,579,927.67

法定代表人：郭汉光 主管会计工作负责人：余孔华 会计机构负责人：余孔华

母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		417,252,458.83	439,795,025.86
收到的税费返还		1,945,384.56	1,933,211.76
收到其他与经营活动有关的现金		17,420,227.44	3,886,411.30
经营活动现金流入小计		436,618,070.83	445,614,648.92
购买商品、接受劳务支付的现金		149,420,738.68	277,607,834.15
支付给职工以及为职工支付的现金		75,934,625.73	75,515,811.98
支付的各项税费		55,860,343.88	43,403,959.13
支付其他与经营活动有关的现金		71,939,819.12	92,464,825.72
经营活动现金流出小计		353,155,527.41	488,992,430.98
经营活动产生的现金流量净额		83,462,543.42	-43,377,782.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,577,249.72	500,000.00
取得投资收益收到的现金		2,697.71	56,966.98

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		476,066.00	420,603.40
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		395,330.03	783,222.89
投资活动现金流入小计		8,451,343.46	1,760,793.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,198,044.66	24,352,735.28
投资支付的现金		36,066,674.74	0.00
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			500,000
投资活动现金流出小计		58,264,719.40	24,852,735.28
投资活动产生的现金流量净额		-49,813,375.94	-23,091,942.01
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		168,000,000.00	153,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		168,000,000.00	153,000,000.00
偿还债务支付的现金		198,000,000.00	98,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,249,357.67	9,155,499.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		213,249,357.67	107,155,499.90
筹资活动产生的现金流量净额		-45,249,357.67	45,844,500.10
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		-11,600,190.19	-20,625,223.97
加：期初现金及现金等价物余额		74,922,780.62	95,548,004.59
六、期末现金及现金等价物余额		63,322,590.43	74,922,780.62

法定代表人：郭汉光 主管会计工作负责人：余孔华 会计机构负责人：余孔华

合并所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	291,200,000.00				284,107,322.91			1,191,307.56	192,383,321.81		453,289,003.85	108,259,741.15	1,330,430,697.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	291,200,000.00				284,107,322.91			1,191,307.56	192,383,321.81		453,289,003.85	108,259,741.15	1,330,430,697.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,103,444.12			22,104.48	0.00		-197,962,210.35	-45,028,751.87	-241,865,413.62
（一）综合收益总额											-190,391,010.35	-10,698,429.20	-201,089,439.55
（二）所有者投入和减少资本					1,103,444.12							-32,120,118.86	-31,016,674.74
1. 股东投入的普通股													

2015 年年度报告

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,103,444.12							-32,120,118.86	-31,016,674.74
(三) 利润分配											-7,571,200.00	-2,193,866.16	-9,765,066.16
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											-7,571,200.00	-2,193,866.16	-9,765,066.16
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								22,104.48				-16,337.65	5,766.83
1. 本期提取								273,714.10				200,337.90	474,052.00
2. 本期使用								251,609.62				216,675.55	468,285.17
(六) 其他													
四、本期期末余额	291,200,000.00				285,210,767.03			1,213,412.04	192,383,321.81		255,326,793.50	63,230,989.28	1,088,565,283.66

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益										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
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	291,200,000.00				284,107,322.91			980,769.87	187,122,545.33		436,297,691.81	107,407,597.92	1,307,115,927.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	291,200,000.00				284,107,322.91			980,769.87	187,122,545.33		436,297,691.81	107,407,597.92	1,307,115,927.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								210,537.69	5,260,776.48		16,991,312.04	852,143.23	23,314,769.44
（一）综合收益总额											25,164,088.52	3,883,117.99	29,047,206.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													

2015 年年度报告

额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,260,776.48		-8,172,776.48	-3,177,850.77	-6,089,850.77	
1. 提取盈余公积								5,260,776.48		-5,260,776.48			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,912,000.00	-3,177,850.77	-6,089,850.77	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							210,537.69				146,876.01	357,413.70	
1. 本期提取							250,729.50				181,487.50	432,217.00	
2. 本期使用							40,191.81				34,611.49	74,803.30	
（六）其他													
四、本期期末余额	291,200,000.00				284,107,322.91		1,191,307.56	192,383,321.81		453,289,003.85	108,259,741.15	1,330,430,697.28	

法定代表人：郭汉光 主管会计工作负责人：余孔华 会计机构负责人：余孔华

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				92,063,826.48	344,245,088.72	1,011,556,402.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	291,200,000.00				284,047,487.10				92,063,826.48	344,245,088.72	1,011,556,402.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-109,153,503.49	-109,153,503.49
（一）综合收益总额										-101,582,303.49	-101,582,303.49
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-7,571,200.00	-7,571,200.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,571,200.00	-7,571,200.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	291,200,000.00				284,047,487.10			92,063,826.48	235,091,585.23	902,402,898.81

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				86,803,050.00	299,810,100.42	961,860,637.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	291,200,000.00				284,047,487.10				86,803,050.00	299,810,100.42	961,860,637.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,260,776.48	44,434,988.30	49,695,764.78
（一）综合收益总额										52,607,764.78	52,607,764.78
（二）所有者投入											

和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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								5,260,776.48	-8,172,776.48	-2,912,000.00	
1. 提取盈余公积								5,260,776.48	-5,260,776.48	0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配									-2,912,000.00	-2,912,000.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	291,200,000.00				284,047,487.10			92,063,826.48	344,245,088.72	1,011,556,402.30	

法定代表人：郭汉光 主管会计工作负责人：余孔华 会计机构负责人：余孔华

三、公司基本情况

1. 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“省人民政府关于同意设立贵州红星发展股份有限公司的批复”(黔府函[1999]234号)文件的批准,由青岛红星化工集团公司镇宁红蝶铝业公司为主发起人,联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、青岛红星化工集团自力实业公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司共同发起设立。公司于1999年5月2日在贵州省工商行政管理局注册登记,领取企业法人营业执照,注册号:520000000086445。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。公司现注册资本为人民币29120万元,经营范围:无机化工产品、精细化工产品的生产、销售(化学危险品仅限于碳酸钡、氢氧化钡、氯化钡、硫磺、硫脲)。

2. 合并财务报表范围

截止2015年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司全称
1	重庆铜梁红蝶铝业公司
2	贵州红星发展进出口有限责任公司
3	重庆大足红蝶铝业公司
4	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司
5	贵州红星梵净山冷水渔业有限公司
6	大庆绿友天然色素有限公司
7	青岛红星化工集团天然色素有限公司
8	青岛红星无机新材料技术开发有限公司
9	红星(新晃)精细化学有限责任公司
10	贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司
11	万山鹏程矿业有限责任公司

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

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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》(2015年修订)披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、16、附注五、21、附注五、21 和附注五、28。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注五、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(6) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款
------------------	---

	项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1-合并范围内关联方	其他方法
组合 2-所有第三方及不包括在合并范围内的关联方	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上		
5—6 年	80	80
6 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
合并范围内关联方	0.00	0.00

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	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；无客观证据表明其发生减值的，将其并入组合测试中计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为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。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本公司已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ② 决定不再出售之日的再收回金额。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，应当全额确认。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注五、22。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

16. 固定资产

(1). 确认条件

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%；子公司重庆铜梁红蝶锆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锆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公司、红星（新晃）精细化学有限责任公司、大庆绿友天然色素有限公司折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%；子公司贵州红星梵净山冷水渔业有限公司、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：

类 别	使用年限（年）	残值率%
房屋及建筑物	10-25	5
机器设备	3-10	5
电子设备	4-10	5
运输设备	3-10	5
其他	10	5

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注五、22。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

17. 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、22。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用同时满足下列条件的，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。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19. 生物资产**20. 油气资产****21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	10 年、50 年	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、22。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

22. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能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。

26. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司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。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①确认销售商品收入的条件：

- A 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B 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；
- C 收入的金额能够可靠地计量；
- D 相关的经济利益很可能流入公司；
- E 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务收入的确认：

A 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；

B 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。

③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。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

31. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

☐适用 ☒不适用

(2)、重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

34. 其他**六、税项****1. 主要税种及税率**

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	17%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

增值税

2014 年，公司取得《资源综合利用认定证书》（综证书 黔资证 2014 第 38 号），根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）的有关规定，2014 年、2015 年公司销售的硫磺产品实行增值税即征即退 50%的政策。

所得税

公司及子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》及 2014 年中华人民共和国国家发展和改革委员会令发布的发展改革委令第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按 15%的税率征收企业所得税。

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	263,711.54	385,071.45
银行存款	163,538,564.47	148,867,227.63
其他货币资金	3,803,470.96	3,327,628.59
合计	167,605,746.97	152,579,927.67

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明

注：报告期末，本公司受限制的货币资金主要系银行承兑汇票保证金，年末余额为人民币 2,500,000.00 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	0.00	1,870,130.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	0.00	1,870,130.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	0.00	1,870,130.00

其他说明：

注：2015 年，本公司已将持有中国石油流通股 173,000 股全部处置。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	186,768,133.93	196,897,063.16
商业承兑票据	1,300,131.72	1,536,275.00
合计	188,068,265.65	198,433,338.16

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	47,304,870.37

商业承兑票据	
合计	47,304,870.37

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	143,424,527.30	
商业承兑票据		
合计	143,424,527.30	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	
银行承兑票据	567,771.60
合计	567,771.60

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,480,774.88	7.42	14,480,774.88	100.00	0.00	14,480,774.88	7.83	11,584,619.90	80.00	2,896,154.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	180,461,188.80	92.46	16,332,589.53	9.05	164,128,599.27	170,308,707.41	92.04	15,996,982.29	9.39	154,311,725.12

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	233,310.00	0.12	233,310.00	100.00	0.00	233,310.00	0.13	233,310.00	100.00	0.00
合计	195,175,273.68	/	31,046,674.41	/	164,128,599.27	185,022,792.29	/	27,814,912.19	/	157,207,880.10

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南安飞电子玻璃有限公司	14,480,774.88	14,480,774.88	100	预计未来现金流量现值计提
合计	14,480,774.88	14,480,774.88	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	153,611,652.77	7,680,582.62	5.00
1 年以内小计	153,611,652.77	7,680,582.62	5.00
1 至 2 年	13,284,047.58	664,202.39	5.00
2 至 3 年	4,861,381.14	486,138.12	10.00
3 年以上			

3 至 4 年	326,102.81	97,830.85	30.00
4 至 5 年	1,401,238.10	700,619.05	50.00
5 年以上	6,976,766.40	6,703,216.50	96.08
合计	180,461,188.80	16,332,589.53	9.05

确定该组合依据的说明：

坏账计提比例详见附注五、11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,231,762.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备余额
A 公司	16,869,459.52	8.64	843,472.98
B 公司	14,480,774.88	7.42	14,480,774.88
C 公司	10,875,990.00	5.57	543,799.50
D 公司	8,189,093.16	4.20	409,454.66
E 公司	6,699,000.00	3.43	334,950.00
合计	57,114,317.56	29.26	16,612,452.02

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无。

其他说明：

无。

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	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,720,225.63	80.33	28,154,827.70	87.02
1 至 2 年	3,590,153.67	10.04	1,952,892.30	6.04
2 至 3 年	1,421,456.27	3.98	1,259,873.30	3.89
3 年以上	2,020,868.10	5.65	985,227.38	3.05
合计	35,752,703.67	100.00	32,352,820.68	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 29,483,664.91 元，占预付款项期末余额合计数的 82.47%。

其他说明

7、应收利息

☐适用 ☒不适用

8、应收股利

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,410,857.04	100.00	15,874,841.37	20.78	60,536,015.67	120,877,118.45	100.00	15,483,463.28	12.81	105,393,655.17

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款合计										
	76,410,857.04	/	15,874,841.37	/	60,536,015.67	120,877,118.45	/	15,483,463.28	/	105,393,655.17

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	13,745,311.98	687,265.58	5.00
1 年以内小计	13,745,311.98	687,265.58	5.00
1 至 2 年	47,543,171.21	2,377,158.55	5.00
2 至 3 年	306,719.68	30,671.97	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	296,168.77	88,850.63	30.00
4 至 5 年	1,887,789.14	943,894.58	50.00
5 年以上	12,631,696.26	11,747,000.06	93.00
合计	76,410,857.04	15,874,841.37	20.78

确定该组合依据的说明：

坏账计提比例详见附注五、11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 391,378.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	67,885,122.43	112,004,885.14
保证金，押金	4,024,130.02	3,711,099.76
社保	112,262.97	231,574.73
出口退税款	2,484,424.43	958,308.78
银行借款质押款	139,789.86	1,890,342.51
其他代垫应收款项	1,765,127.33	2,080,907.53
合计	76,410,857.04	120,877,118.45

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
青岛红星物流实业有限责任公司	借款	56,244,029.94	2 年以内	73.61	2,812,201.50
万山区下溪乡财政所	借款	8,400,000.00	5 年以上	10.99	7,520,000.00
应收出口退税	出口退税款	2,484,424.43	1 年以内	3.25	124,221.22
大足县国土局	征地款保证金	1,500,000.00	6 年以上	1.96	1,500,000.00
贵州省铜仁地区矿产资源合作勘查协调工作组	保证金	1,000,000.00	4-5 年	1.31	500,000.00
合计	/	69,628,454.37	/	91.12	12,456,422.72

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

其他说明：

无。

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	163,121,027.01	2,283,314.90	160,837,712.11	169,525,458.26	1,012,059.00	168,513,399.26
在产品	28,075,965.61		28,075,965.61	60,108,643.16		60,108,643.16
库存商品	235,186,864.84	35,283,352.69	199,903,512.15	272,604,389.77	8,950,708.76	263,653,681.01
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物及低值易耗品	8,839,566.47		8,839,566.47	10,176,319.86		10,176,319.86
委托加工物资	119,119.73		119,119.73			
自制半成品	5,171,241.84		5,171,241.84	8,823,994.40		8,823,994.40

合计	440,513,785.50	37,566,667.59	402,947,117.91	521,238,805.45	9,962,767.76	511,276,037.69
----	----------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,012,059.00	1,271,255.90				2,283,314.90
在产品						
库存商品	8,950,708.76	28,524,044.34		2,191,400.41		35,283,352.69
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	9,962,767.76	29,795,300.24		2,191,400.41		37,566,667.59

注：计提存货跌价准备的依据：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	3,310,751.27	2,750,171.39

预付工伤补偿金	0.00	47,859.00
预付社保款	109,108.50	0.00
合计	3,419,859.77	2,798,030.39

其他说明

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1)、可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	3,950,000.00		3,950,000.00	3,950,000.00		3,950,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,950,000.00		3,950,000.00	3,950,000.00		3,950,000.00
合计	3,950,000.00		3,950,000.00	3,950,000.00		3,950,000.00

(2)、期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3)、期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆天青锶化股份有限公司	2,950,000.00			2,950,000.00					19.72	
青岛现代漆业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10	
合计	3,950,000.00			3,950,000.00					/	

							利 润				
一、合营企业											
贵州容光矿业有 限责任公司	0.00										0.00
小计											
二、联营企业											
青岛红星物流实 业有限责任公司	50,031,814.05			-7,763,254.10						42,268,559.95	
镇宁红星白马湖 有限责任公司	0.00									0.00	
小计	50,031,814.05			-7,763,254.10						42,268,559.95	
合计	50,031,814.05			-7,763,254.10						42,268,559.95	

其他说明

注1:本公司2005年与徐州矿务集团有限公司合资设立贵州容光矿业有限责任公司,投资成本5750万元,投资比例为50%,2010年增加投资1950万元,2011年增加投资3316.2万元,投资比例仍为50%。

注2:本公司对青岛红星物流实业有限责任公司2009年投资成本3,614.07万元,投资比例为30.00%;2011年增加投资1,200.00万元,增资后投资比例为30.00%;2013年增加投资2,813.00万元,增资后投资比例为37.09%。

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

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账 面原 值:						
1. 期初 余额	274,227,084.68	779,499,627.96	26,762,936.01	45,165,597.43	60,007,686.74	1,185,662,932.82
2. 本期 增加 金额	13,510,085.99	61,529,776.04	2,100,159.84	2,499,716.44	8,825,885.95	88,465,624.26
1) 购 置	4,681,382.81	9,294,050.01	2,075,859.84	794,074.73	457,845.31	17,303,212.70
2) 在	8,828,703.18	52,235,726.03	24,300.00	1,705,641.71	8,368,040.64	71,162,411.56

建工程转入						
3) 企业合并增加						
. 本期减少金额	1,035,080.07	35,730,536.51	2,883,523.00	718,757.33	388,180.61	40,756,077.52
1) 处置或报废	1,035,080.07	35,730,536.51	2,883,523.00	718,757.33	388,180.61	40,756,077.52
4. 期末余额	286,702,090.60	805,298,867.49	25,979,572.85	46,946,556.54	68,445,392.08	1,233,372,479.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	149,492,440.70	532,610,827.65	18,355,460.03	31,654,827.72	41,553,792.18	773,667,348.28
2. 本期增加金额	14,947,083.30	54,425,517.11	2,785,603.61	4,143,586.59	4,131,216.48	80,433,007.09
1) 计提	14,915,836.28	48,231,351.81	2,785,603.61	4,122,508.86	4,131,216.48	74,186,517.04
转回资产增加	31,247.02	6,194,165.30	0.00	21,077.73	0.00	6,246,490.05
3. 本期减少金额	889,751.61	27,448,637.37	2,620,491.74	572,456.43	305,683.78	31,837,020.93
1) 处置或报废	889,751.61	27,448,637.37	2,620,491.74	572,456.43	305,683.78	31,837,020.93
4. 期末余额	163,549,772.39	559,587,707.39	18,520,571.90	35,225,957.88	45,379,324.88	822,263,334.44

三、减值准备						
1. 期初余额	1,862,810.07	2,603,966.49	108,164.84			4,574,941.40
2. 本期增加金额	8,004,925.88	19,661,653.53	165,420.63	190,205.79		28,022,205.83
1) 计提	7,954,117.80	16,669,673.26	165,420.63	177,910.54		24,967,122.23
转回资产增加	50,808.08	2,991,980.27	0.00	12,295.25		3,055,083.60
3. 本期减少金额		680,546.69				680,546.69
1) 处置或报废		680,546.69				680,546.69
4. 期末余额	9,867,735.95	21,585,073.33	273,585.47	190,205.79	0.00	31,916,600.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,284,582.26	224,126,086.77	7,185,415.48	11,530,392.87	23,066,067.20	379,192,544.58
2. 期初账面价值	122,871,833.91	244,284,833.82	8,299,311.14	13,510,769.71	18,453,894.56	407,420,643.14

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
红星进出口办公用房	14,457,172.04	尚未办妥房产证

其他说明：

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	52,459,396.40		52,459,396.40	65,584,656.08	3,055,083.60	62,529,572.48
合计	52,459,396.40	0.00	52,459,396.40	65,584,656.08	3,055,083.60	62,529,572.48

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新型钡盐项目		19,995,729.61	11,926,683.86	28,102,708.29		3,819,705.18						自筹
锰盐技改工程		24,893,626.66	18,286,388.82	22,235,333.07		20,944,682.41						自筹
烟气治理与利用工程		19,317,826.80	6,331,101.48	5,146,817.81		20,502,110.47						自筹
在安装设备		1,110,696.38	15,164,418.73	9,238,304.88		7,036,810.23						自筹

环保制砖		110,688.52	82,068.94	192,757.46		0.00					自
矿井建设		156,088.11				156,088.11					筹
合计		65,584,656.08	51,790,661.83	64,915,921.51		52,459,396.40	/	/		/	/

项目具体内容请见本报告第四节管理层与讨论分析、二、报告期内主要经营情况（五）投资状况分析、1、对外股权投资总体分析（2）重大的非股权投资。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

☐适用 ☒不适用

其他说明

注 1：新型钡盐项目在建工程转资，在建工程减值准备转入固定资产减值准备。

注 2：在建工程较年初减少主要是由于公司精细硫酸钡、高纯氯化钡、碳酸锰项目，大龙锰业硫酸锰、工业硫酸钡项目转入固定资产所致。

21、工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,002,922.40	1,197,207.79
待安装设备	2,480,855.90	2,110,880.46
合计	3,483,778.30	3,308,088.25

其他说明：

22、固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产报废清理	0.00	1,891,033.70
合计	0.00	1,891,033.70

其他说明：

注：固定资产清理较年初减少主要是报告期内子公司大足红蝶固定资产报废清理完成所致。

23、生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
----	-------	-----	-------	----

一、账面原值					
1. 期初余额	75,614,322.46		1,770,000.00		77,384,322.46
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,166,166.42				1,166,166.42
(1) 处置	1,166,166.42				1,166,166.42
4. 期末余额	74,448,156.04		1,770,000.00		76,218,156.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,697,057.57		1,470,000.00		34,167,057.57
2. 本期增加金额	1,005,453.20		0.00		1,005,453.20
(1) 计提	1,005,453.20				1,005,453.20
3. 本期减少金额	1,166,166.42				1,166,166.42
(1) 处置	1,166,166.42				1,166,166.42
4. 期末余额	32,536,344.35		1,470,000.00		34,006,344.35
三、减值准备					
1. 期初余额			300,000.00		300,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			300,000.00		300,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,911,811.69		0.00		41,911,811.69
2. 期初账面价值	42,917,264.89		0.00		42,917,264.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

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

注 2: 非专利技术为子公司大庆绿友天然色素有限公司接受投资的色素提取技术及子公司青岛红星无机新材料技术开发有限公司购入锑盐深加工技术及工艺技术组成。

注 3: 无形资产抵押情况索见附注七、76。

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿洞掘进费	1,894,244.79	0.00	318,561.12		1,575,683.67
固定资产改良支出	79,333.24	0.00	79,333.24		0.00
采矿权费	0.00	604,800.00	108,322.39		496,477.61
扶罗矿山线路费	295,947.85		84,556.56		211,391.29
矿山整合费用	0.00	18,930,000.00			18,930,000.00
合计	2,269,525.88	19,534,800.00	590,773.31		21,213,552.57

其他说明:

注 1: 本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。

注 2: 长期待摊费用较年初增加主要是由于报告期内红星(新晃)精细化学有限责任公司预付矿山整合费转入长期待摊费用所致。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	110,140,657.75	21,958,823.58	55,010,619.84	11,226,695.54
内部交易未实现利润	3,128,182.21	547,924.34	12,274,844.64	2,108,715.43
可抵扣亏损	2,911,637.02	727,909.26	101,200,193.58	18,440,958.90
固定资产加速折旧	20,642,833.93	5,160,708.48	20,941,884.82	5,235,471.21
公允价值变动	0.00	0.00	1,018,970.00	152,845.50
合计	136,823,310.91	28,395,365.66	190,446,512.88	37,164,686.58

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,564,126.16	6,180,548.39
可抵扣亏损	185,004,621.64	11,895,126.01
合计	191,568,747.80	18,075,674.40

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015		3,815,595.01	
2016	4,749,454.48	906,937.22	
2017	33,498,610.94	1,449,423.63	
2018	39,515,020.22	283,478.01	
2019	43,838,377.79	5,439,692.14	
2020	63,403,158.21		
合计	185,004,621.64	11,895,126.01	/

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	12,499,805.46	31,288,226.51
合计	12,499,805.46	31,288,226.51

其他说明：

注：其他非流动资产较年初减少主要是由于红星（新晃）精细化学有限责任公司预付矿山整合费转入长期待摊费用所致。

31、短期借款

√适用 □不适用

(1)、短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	25,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款		
信用借款	68,000,000.00	48,000,000.00
合计	103,000,000.00	133,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：公司以土地使用权（镇国用（2012）第 14 号）为抵押，向中国工商银行股份有限公司镇宁支行借款 1,000 万元，借款抵押期限至 2016 年 12 月 1 日。

注 2：公司以银行承兑汇票为质押，向中国农业银行股份有限公司镇宁支行借款 2,500 万元。

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	13,000,000.00	10,000,000.00
合计	13,000,000.00	10,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款**(1)、应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	221,734,813.45	175,531,101.05
1-2 年	40,457,396.26	23,147,114.35

2-3 年	8,820,777.40	8,891,966.85
3 年以上	7,919,394.78	7,437,312.69
合计	278,932,381.89	215,007,494.94

注：应付账款较年初增加主要是由于报告期内支付原材料货款减少所致。

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料采购款	33,510,072.49	对方未办理结算手续
合计	33,510,072.49	/

其他说明

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,933,686.67	11,125,550.15
1-2 年	2,867,312.56	443,312.33
2-3 年	437,583.97	424,380.69
3 年以上	1,121,648.83	1,149,748.14
合计	16,360,232.03	13,142,991.31

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,069,599.77	167,548,542.24	165,554,602.45	35,063,539.56
二、离职后福利-设定提存计划	5,903,455.18	14,567,927.39	14,302,941.61	6,168,440.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	38,973,054.95	182,116,469.63	179,857,544.06	41,231,980.52
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,342,608.08	146,928,791.34	145,149,884.52	10,121,514.90
二、职工福利费	15,081,369.69	7,354,836.10	7,483,340.32	14,952,865.47
三、社会保险费	557,510.80	7,338,650.63	7,337,625.42	558,536.01
其中: 医疗保险费	0.00	4,546,239.02	4,546,239.02	0.00
工伤保险费	557,510.80	2,496,093.16	2,495,067.95	558,536.01
生育保险费	0.00	296,318.45	296,318.45	0.00
四、住房公积金	0.00	2,894,960.57	2,894,960.57	0.00
五、工会经费和职工教育经费	9,088,111.20	2,954,528.60	2,612,016.62	9,430,623.18
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	0.00	76,775.00	76,775.00	0.00
合计	33,069,599.77	167,548,542.24	165,554,602.45	35,063,539.56

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,382,296.11	13,665,367.61	13,381,963.24	5,665,700.48
2、失业保险费	521,159.07	902,559.78	920,978.37	502,740.48
3、企业年金缴费				
合计	5,903,455.18	14,567,927.39	14,302,941.61	6,168,440.96

其他说明:

38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,812,572.92	8,492,249.21
消费税		
营业税	67,091.17	90,922.48
企业所得税	4,193,615.79	3,993,293.50
个人所得税	638,424.05	2,145,917.87
城市维护建设税	334,491.83	521,108.42

房产税	90,645.10	145,299.71
矿产资源税	40.00	18,255.22
印花税	739,148.96	610,018.93
教育费附加	355,938.03	413,582.89
其他税费	89,760.72	93,036.99
河道维护费	69.93	2,573.69
土地使用税	976,684.47	1,463,945.36
合计	15,298,482.97	17,990,204.27

其他说明：

39、应付利息

☐适用 ☒不适用

40、应付股利

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	15,074,615.97	12,880,749.81
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	15,074,615.97	12,880,749.81

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
增加公司资金周转，暂未支付

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	402,154.66	461,000.00
保险、代收代扣	11,107,055.48	7,782,520.33
服务费、运费	2,372,996.17	4,350,381.26
往来款	7,893,174.33	5,716,424.64
奖惩款	2,960,345.17	2,851,941.62
合计	24,735,725.81	21,162,267.85

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明

注：账龄超过1年的大额其他应付款主要为代扣代收款项。

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
水电、燃气费	61,525.20	24,748.40
物流费用	4,097,475.38	4,135,393.51
三废处理费	387,550.00	249,464.00
维修费		599,049.27
价格基金	425,087.45	582,667.69
其他	456,826.15	447,935.57
合计	5,428,464.18	6,039,258.44

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

45、长期借款

□适用 √不适用

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他	1,322,635.22	1,472,635.22	
辞退福利	285,435.33	285,435.33	
合计	1,608,070.55	1,758,070.55	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：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 722,635.22 元，子公司万山鹏程矿业有限责任公司计提矿山环境治理恢复保证金 750,000.00 元。

注2：子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司对部分员工进行安置，2015 年尚未支付的安置补偿费用为 285,435.33 元。

51、递延收益

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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：

注：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。

53、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

注：截至 2015 年 12 月 31 日，持有公司 5%以上股份的股东为青岛红星化工集团有限责任公司，持有公司 105,067,336 股，均为无限售条件流通股。

54、其他权益工具

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	272,977,480.42	1,103,444.12		274,080,924.54
其他资本公积	24,835.81			24,835.81
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
合计	284,107,322.91	1,103,444.12		285,210,767.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本溢价增加系在编制合并报表时，因购买子公司重庆大足红蝶锆业有限公司 15%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开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价 1,103,444.12 元。

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,191,307.56	273,714.10	251,609.62	1,213,412.04
合计	1,191,307.56	273,714.10	251,609.62	1,213,412.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司和万山鹏程矿业有限责任公司根据关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕16 号），高危行业企业按照国家规定提取安全生产费用。

59、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	161,157,521.77			161,157,521.77
任意盈余公积	31,225,800.04			31,225,800.04
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	192,383,321.81			192,383,321.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司按照净利润的 10%计提法定公积金。

60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	453,289,003.85	436,297,691.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	453,289,003.85	436,297,691.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-190,391,010.35	25,164,088.52
减：提取法定盈余公积	0.00	5,260,776.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,571,200.00	2,912,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	255,326,793.50	453,289,003.85

注：未分配利润较年初下降主要是报告期内公司及子公司增加亏损所致。

调整期初未分配利润明细：

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

61、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	1,022,802,694.48	800,937,758.76	1,075,764,444.60	828,574,016.31
其他业务	19,797,163.47	11,228,407.30	17,019,449.76	5,656,521.44
合计	1,042,599,857.95	812,166,166.06	1,092,783,894.36	834,230,537.75

62、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
消费税		
营业税	747,558.44	452,212.36
城市维护建设税	4,511,846.07	4,097,957.88
教育费附加	4,175,955.28	3,854,890.60
资源税		
价格调节基金	168,731.44	143,702.98
地方水利建设基金	273.98	834.36
合计	9,604,365.21	8,549,598.18

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	5,494,263.97	5,587,767.86
办公费	435,369.82	439,662.76
差旅费	748,110.43	692,621.81
运杂费	68,619,795.81	84,969,984.77
代理费	4,129,714.28	3,058,390.79
业务招待费及广告费	1,024,557.64	937,109.65
物耗及修理费	1,730,458.02	1,740,730.13
折旧费	406,958.34	605,870.86
其他	3,415,465.12	2,889,505.92
合计	86,004,693.43	100,921,644.55

其他说明：

注：销售费用较上年同期下降主要是由于单位运费下降及销售量下降，运费总额下降所致。

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资类支出	69,580,871.43	64,561,313.82
办公费	3,366,655.00	3,773,720.13

差旅费	1,742,420.56	2,041,935.44
业务招待费	3,359,374.50	3,415,005.64
劳务费	4,500,000.00	3,600,000.00
税费	7,443,032.38	6,019,311.66
停工损失	12,644,469.56	7,058,461.92
审计费及信息披露费	803,886.77	803,886.77
环保费用	2,683,829.50	2,557,044.76
水电费	2,905,735.44	3,173,644.37
维修费	3,349,006.63	3,296,611.56
折旧费	10,273,230.63	4,664,344.03
无形资产摊销	1,084,786.44	814,359.88
其他	10,673,105.80	6,664,217.33
合计	134,410,404.64	112,443,857.31

其他说明：

注：管理费用较上年同期增加主要是由于报告期内公司的折旧费、研发费增加；子公司大足红蝶锆业的停工损失及职工安置费增加所致。

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,727,551.44	7,507,038.37
利息收入	-3,535,689.91	-5,499,370.32
汇兑损益	-2,127,968.77	181,286.53
银行手续费	445,294.76	322,853.32
现金折扣	0.00	3,004.00
合计	2,509,187.52	2,514,811.90

其他说明：

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,623,140.31	6,752,845.54
二、存货跌价损失	29,795,300.24	4,316,694.69
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	28,022,205.83	0.00
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	-3,055,083.60	0.00

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	58,385,562.78	11,069,540.23

其他说明：

注：资产减值损失较上年同期增加主要是由于报告期内计提的固定资产减值准备、存货跌价准备增加所致。

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,018,970.00	536,300.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,018,970.00	536,300.00

其他说明：

注：2015 年，本公司将持有中国石油流通股 173,000 股全部处置。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-133,295,019.47	-6,738,808.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	56,233.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-359,152.57	733.33
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资		

收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-133,654,172.04	-6,681,841.71

其他说明：

注：投资收益较上年同期减少主要是由于 2015 年对合营企业贵州容光矿业有限责任公司确认超额亏损 125,531,765.37 元造成的，本公司及子公司贵州红星发展进出口有限责任公司冲减对贵州容光矿业有限责任公司的其他应收款，同时调整投资收益。

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,110,383.35	22,936,426.75	5,110,383.35
其中：固定资产处置利得	1,610,383.35	22,936,426.75	1,610,383.35
无形资产处置利得	3,500,000.00	0.00	3,500,000.00
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	9,766,364.82	8,710,934.43	7,300,310.00
其他	739,612.30	747,536.72	739,612.30
合计	15,616,360.47	32,394,897.90	13,150,305.65

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	2,466,054.82	2,517,796.22	与收益相关
政府新产品补贴款	2,040,600.00	2,298,548.00	与收益相关
亏损电费补贴	1,482,960.00		与收益相关
贴息补贴		1,500,000.00	与收益相关
开放型经济发展奖	82,000.00	208,600.00	与收益相关
纳税奖励大户	100,000.00	150,000.00	与收益相关
专利优秀奖	70,000.00		与收益相关
经贸局奖励款	200,000.00		与收益相关
环境保护补助资金		416,240.21	与收益相关
财政补助资金	1,124,750.00		与收益相关
财政扶持资金	2,200,000.00	1,619,750.00	与收益相关

合计	9,766,364.82	8,710,934.43	/
----	--------------	--------------	---

其他说明：

注：营业外收入较上年同期下降主要是由于报告期内子公司大足红蝶铝业处置固定资产利得减少所致。

70、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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,407,365.61	3,072,304.77	5,407,365.61
其中：固定资产处置损失	5,407,365.61	3,072,304.77	5,407,365.61
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	93,355.00	514,126.60	93,355.00
罚款	585,895.60	1,199,743.54	585,895.60
工伤补助	40,969.23	124,272.40	40,969.23
其他	282,862.81	798,981.64	282,862.81
合计	6,410,448.25	5,709,428.95	6,410,448.25

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,410,307.12	11,356,894.89
递延所得税费用	8,769,320.92	3,189,730.28
合计	17,179,628.04	14,546,625.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-183,909,811.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,586,471.72
子公司适用不同税率的影响	-4,281,328.41
调整以前期间所得税的影响	-1,044,138.25
非应税收入的影响	19,560,365.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,983,161.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,651,832.89
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化:	0.00
专用设备减免所得税	-103,793.99
其他	0.00
所得税费用	17,179,628.04

其他说明:

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(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	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,300,310.00	6,193,138.21
保险赔款	437,838.57	1,813,329.36
保证金	1,600,000.00	0.00
劳务费	93,955.78	108,958.46
收到的暂收款	4,405,533.62	991,383.45
其他	671,721.56	672,639.67
合计	14,509,359.53	9,779,449.15

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(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	本期发生额	上期发生额
支付的办公费	3,888,552.11	3,032,893.29
支付的维修费	4,610,907.73	5,037,341.69
支付的差旅费	2,609,255.92	3,384,387.50
支付的环保运行费	2,066,666.10	2,983,003.76
支付的业务宣传费招待费	4,010,830.24	4,352,115.29
支付的租赁费	1,050,573.38	1,116,547.09
支付的综合服务费	4,500,000.00	5,036,423.34
支付的保险费	816,935.87	1,041,027.71
支付的评估费、审计费及信息披露费	1,000,000.00	873,698.21
支付的保证金	0.00	3,300,000.00
捐赠	65,500.00	514,126.60
支付的代垫税款	2,102,734.53	2,393,130.72

支付的暂付款	50,936,690.73	62,776,592.73
支付的其他款项及费用	6,917,472.57	10,707,001.20
合计	84,576,119.18	106,548,289.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,127,869.79	1,771,751.30
合计	1,127,869.79	1,771,751.30

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	0.00	500,000.00
合计	0.00	500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、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
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-201,089,439.55	29,047,206.51
加：资产减值准备	55,513,615.68	11,069,540.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,186,517.04	70,976,280.09
无形资产摊销	1,005,453.20	814,359.88
长期待摊费用摊销	590,773.31	994,371.47
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）	-1,386,686.73	-19,980,563.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,683,668.99	116,441.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,018,970.00	-536,300.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,063,892.76	2,188,954.58
投资损失（收益以“-”号填列）	133,654,172.04	6,681,841.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,769,320.92	3,189,730.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	80,725,019.95	25,345,088.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-110,186,220.18	-152,773,909.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,142,127.67	-22,954,300.19
其他	22,104.48	357,413.70
经营活动产生的现金流量净额	114,675,349.58	-45,463,844.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,105,746.97	149,579,927.67
减：现金的期初余额	149,579,927.67	188,525,693.52
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	15,525,819.30	-38,945,765.85

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	165,105,746.97	149,579,927.67
其中：库存现金	263,711.54	385,071.45
可随时用于支付的银行存款	163,538,564.47	148,867,227.63
可随时用于支付的其他货币资金	1,303,470.96	327,628.59
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	165,105,746.97	149,579,927.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

注：将期末货币资金中所有权受限超过3个月的票据保证金250万元，从期末现金及现金等价物中扣除。

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,500,000.00	票据保证金
应收票据	47,304,870.37	质押借款
存货		
固定资产		
无形资产	17,565,444.91	抵押借款
合计	67,370,315.28	/

其他说明：

77、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			13,347.71
其中：美元	2,055.57	6.4936	13,347.64
欧元	0.01	7.0701	0.07
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	2,890,792.57	6.4936	18,771,650.63
其中：美元	2,890,792.57	6.4936	18,771,650.63
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应付账款			1,305,953.42
美元	201,113.93	6.4936	1,305,953.42
预收账款			319,063.03
美元	49,135.00	6.4936	319,063.03

其他说明：

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

□适用 √不适用

78、 套期

□适用 √不适用

79、 其他

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

6、 其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	重庆市铜梁县安居镇油房街214号	重庆市铜梁县安居镇油房街214号	无机盐生产、销售	100	0	设立
贵州红星发展进出口有限责任公司	贵州省贵阳市乌当区北衙路石油公司综合楼3-1室	贵州省贵阳市乌当区北衙路石油公司综合楼3-1室	进出口贸易	100	0	设立
重庆大足红蝶锑业有限公司	重庆市大足县龙水镇滨河路29号	重庆市大足县龙水镇滨河路29号	无机盐生产、销售	66	0	收购
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	贵州玉屏县大龙镇草坪村崇滩	贵州玉屏县大龙镇草坪村崇滩	锰盐生产、销售	89.29	10.71	设立
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	贵州省江口县闵孝镇江边村	贵州省江口县闵孝镇江边村	淡水养殖	65	0	设立
大庆绿友天然色素有限公司	大庆高新区宏伟园区	大庆高新区宏伟园区	绿色植物提取	70	24	设立
青岛红星化工集团天然色素有限公司	青岛市李沧区四流北路43号	青岛市李沧区四流北路43号	绿色植物提取	80	0	收购
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	青岛市李沧区四流北路43号	青岛市李沧区四流北路43号	无机盐生产、销售	70	0	收购
红星(新晃)精细化学有限责任公司	新晃县酒店塘化工小区	新晃县酒店塘化工小区	无机盐生产、销售	90	6.3	设立
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	松桃县孟溪镇	松桃县孟溪镇	矿产开发、销售	53.73	0	设立
万山鹏程矿业有限责任公司	万山特区下溪乡	万山特区下溪乡	矿产品销售；锰矿石开采	70	0	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆大足红蝶锑业有限公司	34	-10,092,867.25		62,712,735.50
青岛红星化工集团天然色素有限公司	20	-147,124.45		512,154.53
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	46.27	-950,039.64	2,193,866.16	9,194,161.09
红星(新晃)精细化学有限责任公司	3.70	-227,243.29		-580,381.78
万山鹏程矿业有限责任公司	30	-2,499,691.97		-8,544,143.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大足红蝶锆业有限公司	178,184,059.01	55,065,596.99	233,249,656.00	48,800,433.94	0.00	48,800,433.94	186,931,991.12	87,724,154.17	274,656,145.29	60,522,019.56		60,522,019.56
青岛红星化工集团天然色素有限公司	21,293,507.25	2,500,708.82	23,794,216.07	21,233,443.41	0.00	21,233,443.41	17,468,271.74	1,725,084.46	19,193,356.20	15,896,961.29		15,896,961.29

司												
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	34,613,935.67	6,531,275.93	41,145,211.60	20,551,901.89	722,635.22	21,274,537.11	38,586,255.05	6,112,300.99	44,698,556.04	17,199,501.25	722,635.22	17,922,136.47
红星(新晃)精细化学有限责任公司	25,743,068.91	36,053,031.40	61,796,100.31	70,184,797.12	0.00	70,184,797.12	27,856,102.07	34,959,402.80	62,815,504.87	65,062,491.09		65,062,491.09
万山鹏程	5,947,948.98	11,704,450.23	17,652,399.21	45,382,878.12	750,000.00	46,132,878.12	7,851,715.79	11,957,033.33	19,808,749.12	39,473,737.43	600,000.00	40,073,737.43

矿 业 有 限 责 任 公 司												
--------------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大足红蝶 锶业有限公司	164,758,476.08	-29,684,903.67	-29,684,903.67	23,291,751.81	191,429,093.65	7,356,294.12	7,356,294.12	-12,555,394.53
青岛红星化工 集团天然色素 有限公司	18,358,025.91	-735,622.25	-735,622.25	-2,571,745.17	23,088,738.07	-1,993,487.24	-1,993,487.24	2,037,769.59
贵州省松桃红 星电化矿业有 限责任公司	4,774,065.43	-2,053,251.87	-2,053,251.87	1,281,873.28	27,597,095.50	4,741,444.04	4,741,444.04	3,640,696.37
红星(新晃)精 细化学有限责 任公司	42,161,937.90	-6,141,710.59	-6,141,710.59	3,836,586.57	57,844,958.01	-1,385,994.18	-1,385,994.18	4,270,224.05
万山鹏程矿业 有限责任公司	1,995,885.25	-8,332,306.60	-8,332,306.60	269,234.83	2,245,315.15	-4,088,952.56	-4,088,952.56	254,147.39

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

(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:

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

本报告期公司支付收购日本蝶理持有的大足红蝶 15%的股权款 31,016,674.74 元,至报告期末,大足红蝶已完成工商登记变更,公司持有其股权由 51%变更为 66%。

(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:

单位:元 币种:人民币

	重庆大足红蝶锆业有限公司
购买成本/处置对价	31,016,674.74
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	31,016,674.74
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	32,120,118.86
差额	-1,103,444.12
其中:调整资本公积	-1,103,444.12
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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

青岛红星物流实业有限责任公司	青岛经济技术开发区辽河路东	青岛经济技术开发区辽河路东	港口及物流服务	37.09	37.09	权益法
----------------	---------------	---------------	---------	-------	-------	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	贵州容光矿业有限责任公司		贵州容光矿业有限责任公司	
流动资产	17,133,934.82		48,309,890.09	
其中：现金和现金等价物	931,880.80		5,078,154.74	
非流动资产	686,326,287.38		711,025,755.53	
资产合计	703,460,222.20		759,335,645.62	
流动负债	563,019,351.36		388,271,182.55	
非流动负债	502,840,000.00		579,840,000.00	
负债合计	1,065,859,351.36		968,111,182.55	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	-181,199,564.58		-104,387,768.47	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	0.00		0.00	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	32,910,442.31		48,942,223.11	
财务费用	48,074,081.28		51,102,804.70	
所得税费用			0.00	
净利润	-153,623,592.23		-118,714,906.06	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-153,623,592.23		-118,714,906.06	
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	青岛红星物流实 业有限责任公司		青岛红星物流实 业有限责任公司	
流动资产	10,822,382.47		9,120,072.00	
非流动资产	377,342,419.68		401,767,994.81	
资产合计	388,164,802.15		410,888,066.81	
流动负债	135,033,185.16		87,532,907.86	
非流动负债	157,014,813.00		206,307,500.00	
负债合计	292,047,998.16		293,840,407.86	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份 额	35,649,722.60		43,412,976.70	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面 价值	42,268,559.95		50,031,814.05	
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入	33,933,033.15		34,707,807.65	
净利润	-20,930,854.96		-18,168,802.09	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-20,930,854.96		-18,168,802.09	
本年度收到的来自联营企业 的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-122,391.08	-129,629.82
--其他综合收益		
--综合收益总额	-122,391.08	-129,629.82

其他说明

(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：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
贵州容光矿业有限责任公司	104,387,768.47	55,667,799.21	55,667,799.21
镇宁红星白马湖有限责任公司	607,395.53	122,391.08	729,786.61

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，由经理层组织相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给董事会审计委员会。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。1、风险管理目标和政策

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司无重大逾期应收款项。

（二）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。

（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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司根据银行借款发生时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2015 年，公司固定利率的利息支出为 7,727,551.44 元。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，较小的利率变动不会对公司形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

（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。公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司子公司已确认的外币资产和负债及未来的外

币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在外汇风险, 子公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外, 子公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。子公司 2015 年度及 2014 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

子公司销售国外客户以美元结算, 公司根据美元兑人民币汇率的变化情况, 和银行灵活签订远期结汇合同, 以防止汇率波动较大带来不利影响。

(三) 流动性风险

流动风险, 是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下: 。

项 目	期末数		
	一年以内	一年以上	合 计
短期借款	103,000,000.00		103,000,000.00
应付账款	221,734,813.45	57,197,568.44	278,932,381.89
应付利息			
其他应付款	14,967,964.95	9,767,760.86	24,735,725.81
合计	339,702,778.40	66,965,329.30	406,668,107.70

项 目	期初数		
	一年以内	一年以上	合 计
短期借款	133,000,000.00		133,000,000.00
应付账款	175,531,101.05	39,476,393.89	215,007,494.94
应付利息			
其他应付款	10,480,635.17	10,681,632.68	21,162,267.85
合计	319,011,736.22	50,158,026.57	369,169,762.79

十一、 公允价值的披露

☐适用 ☒不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位: 元 币种: 人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛红星化	青 岛 市 市	国有资产受	11557 万元	36.08	36.08

工集团有限 责任公司	北 区 济 阳 路 8 号	托运营			

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是青岛市国有资产监督管理委员会

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

“九、在其他主体中的权益”

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
贵州容光矿业有限责任公司	合营公司
青岛红星物流实业有限责任公司	联营公司
镇宁红星白马湖有限责任公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛红星化工集团进出口有限公司	母公司的控股子公司
青岛红星化工厂	母公司的全资子公司
青岛红星化工集团机械厂	母公司的控股子公司
青岛红星化工集团工程机械修理厂	母公司的控股子公司
镇宁县红蝶实业有限责任公司	母公司的控股子公司
青岛东风化工有限公司	母公司的全资子公司
陕西省紫阳红蝶化工有限公司	母公司的控股子公司
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	股东的子公司
青岛红星化工集团自力实业公司	母公司的全资子公司
湖北谷城新和有限公司	母公司的控股子公司
紫阳县自力进出口有限公司	母公司的控股子公司
青岛红蝶新材料有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原料	61,659,126.45	56,095,093.15
镇宁县红蝶实业有限责任公司	煤款	0.00	2,573,188.00
青岛红星化工集团自力实业公司	购产成品	1,367,735.04	561,153.86
青岛红星化工厂	购产成品	18,760.68	0.00
青岛东风化工有限公司	购产成品	157,096.58	1,103,384.62
湖北谷城新和有限公司	购产成品	584,615.38	0.00
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务费	4,829,851.40	3,956,864.00
镇宁县红蝶实业有限责任公司	维修工程	1,436,871.10	3,344,660.38
青岛红星化工厂	综合服务费	579,397.29	386,971.03
青岛红星化工厂	土地租赁费	207,763.04	155,822.28
青岛红星化工集团有限责任公司	代垫保险	10,976,133.36	9,530,997.59
青岛红星化工集团有限责任公司	土地租赁费	717,979.00	717,979.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛红星化工厂	售产成品	9,554,820.51	10,608,504.27
青岛东风化工有限公司	售产成品	11,463,011.75	14,432,564.10
青岛红星化工集团自力实业公司	售产成品	3,295,427.35	15,533,205.13
青岛红星化工集团自力实业公司	售设备	0.00	44,631.41
紫阳县自力进出口有限公司	售产成品	0.00	9,829.06
青岛红蝶新材料有限公司	售产成品	3,097,521.37	0.00
湖北谷城新和有限公司	售产成品	199,102.56	170,940.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛红星化工集团有限责任公司	土地使用权	717,979.00	717,979.00
青岛红星化工厂	土地使用权	207,763.04	155,822.28

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州容光矿业有限责任公司	22,500,000.00	2010年2月9日	2020年2月8日	否
青岛红星物流实业有限责任公司	92,787,500.00	2010年9月25日	2022年9月24日	否
青岛红星物流实业有限责任公司	10,000,000.00	2013年1月29日	2016年1月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
贵州容光矿业有限责任公司	32,000,000.00	2014年12月21日	2015年12月20日	
贵州容光矿业有限责任公司	6,000,000.00	2014年12月7日	2015年12月6日	
贵州容光矿业有限责任公司	12,000,000.00	2015年9月10日	2016年9月9日	
贵州容光矿业有限责任公司	18,000,000.00	2015年1月8日	2016年1月7日	
贵州容光矿业有限责任公司	30,000,000.00	2015年1月1日	2015年11月7日	
贵州容光矿业有限	3,000,000.00	2015年3月23日	2016年3月22日	

责任公司				
贵州容光矿业有限责任公司	3,000,000.00	2015 年 6 月 20 日	2016 年 6 月 19 日	
贵州容光矿业有限责任公司	15,000,000.00	2015 年 7 月 31 日	2016 年 7 月 30 日	
贵州容光矿业有限责任公司	950,000.00	2015 年 10 月 21 日	2016 年 10 月 20 日	
贵州容光矿业有限责任公司	830,000.00	2015 年 11 月 19 日	2016 年 11 月 19 日	
贵州容光矿业有限责任公司	830,000.00	2015 年 11 月 26 日	2016 年 11 月 26 日	
贵州容光矿业有限责任公司	8,463,208.30	2015 年 11 月 30 日	2016 年 11 月 29 日	
贵州容光矿业有限责任公司	206,237.62	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 30 日	
贵州容光矿业有限责任公司	1,000,000.00	2015 年 8 月 6 日	2016 年 8 月 6 日	
青岛红星物流实业有限责任公司	10,000,000.00	2015 年 1 月 6 日	2016 年 1 月 5 日	
青岛红星物流实业有限责任公司	2,000,000.00	2015 年 3 月 24 日	2016 年 3 月 23 日	
青岛红星物流实业有限责任公司	4,500,000.00	2015 年 6 月 20 日	2016 年 6 月 19 日	
青岛红星物流实业有限责任公司	2,000,000.00	2015 年 9 月 4 日	2016 年 9 月 3 日	
青岛红星物流实业有限责任公司	16,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2016 年 9 月 23 日	
青岛红星物流实业有限责任公司	11,000,000.00	2015 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 23 日	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛红星化工集团自力实业公司	出售设备	0.00	44,631.41

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,242,539.15	2,455,152.00

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	0.00	0.00	385,207.39	295,565.91
应收账款	湖北谷城新和有限公司	113,035.00	5,651.75	533,000.00	184,900.00
应收账款	青岛东风化工有限公司	0.00	0.00	4,124,827.35	1,031,347.89
应收账款	青岛红星化工厂	3,722,813.69	186,140.68	49,354.05	2,467.70
应收账款	青岛红星化工集团自力实业公司	0.00	0.00	4,852.19	242.61
应收账款	青岛红蝶新材料有限公司	708,460.04	35,423.00	0.00	0.00
预付账款	青岛红星化工集团自力有限公司	0.00	0.00	39,418.75	0.00
其他应收款	青岛红星物流实业有限责任公司	56,244,029.94	2,812,201.5	46,623,709.82	2,331,185.49
其他应收款	贵州容光矿业有限责任公司	14,016.5	700.83	52,717,180.15	2,635,859.01

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛东风化工有限公司	90,909.99	105,079.99
应付账款	青岛红星化工集团自力实业公司	216,250.00	0.00
应付账款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	74,300,862.88	17,990,074.78
其他应付款	青岛红星化工集团进出口有限公司	934,187.33	934,187.33
其他应付款	青岛红星化工集团有限责任公司	6,891,887.72	2,048,817.89
其他应付款	青岛红星化工厂	1,438,824.05	2,819,021.33
预收账款	青岛红星化工集团进出口有限公司	189,502.44	189,502.44

7、关联方承诺

8、其他

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

其他说明

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

2016年3月18日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司青岛分行（下称“青岛浦发银行”）签订了《最高额保证合同》，公司为青岛红星物流实业有限责任公司向青岛浦发银行贷款提供990万元的连带责任担保。公司于2016年3月18日召开的第六届董事会第一次临时会议审议通过了《为青岛红星物流实业有限责任公司提供贷款担保》的议案，同意为青岛红星物流实业有限责任公司的990万元贷款提供担保。

截止审计报告日，除上述情况外，本公司无需要披露的其他日后事项。

十六、其他重要事项**1、前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、债务重组

□适用 √不适用

3、资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

□适用 √不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

(1) 根据重庆市大足区龙水镇整体规划和旧镇棚户区改造工作要求,支持重庆大足红蝶锑业有限公司转型升级发展,重庆市大足区国土资源和房屋管理局(下称“大足国土和房管局”)收购公司控股子公司重庆大足红蝶锑业有限公司(下称“大足红蝶”)位于龙水镇花市街 29 号的土地使用权和地上房屋等资产,并给予相关补偿,大足国土和房管局与大足红蝶于 2014 年 12 月 23 日签订了《大足区国土资源和房屋管理局关于重庆大足红蝶锑业有限公司国有土地暨地上房屋收购协议书》(下称《协议书》),交易总价格为人民币 9596.88 万元,包括土地使用权、房屋和设备、树木等资产的评估价格 8,200.24 万元和与此相关联的补偿金额 1,396.64 万元。大足红蝶于 2014 年 12 月 30 日已收到收购补偿金 2100 万元。目前,大足红蝶正在与大足国土和房管局积极沟通剩余款项的支付工作,2015 年该事项未收到新的款项。

(2) 根据公司与控股股东青岛红星化工集团有限责任公司(下称“红星集团”)签订的《国有土地使用权租赁合同》,红星集团拥有公司(母公司)主生产厂区国有土地使用权,出租给公司使用,公司在 2015 年度继续租赁使用。

截止 2015 年 12 月 31 日,除上述情况外,本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位:元 币种:人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,035,224.58	96.70	2,616,727.65	2.49	102,418,496.93	91,104,112.23	96.22	2,321,067.05	2.55	88,783,045.18

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,579,031.62	3.30	3,579,031.62	100.00	0.00	3,579,031.62	3.78	2,863,225.30	80.00	715,806.32
合计	108,614,256.20	/	6,195,759.27	/	102,418,496.93	94,683,143.85	/	5,184,292.35	/	89,498,851.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	24,952,469.28	1,247,623.46	5.00
1 年以内小计	24,952,469.28	1,247,623.46	5.00
1 至 2 年	1,760,082.16	88,004.11	5.00
2 至 3 年	63,306.64	6,330.66	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	10,480.00	3,144.00	30.00
4 至 5 年	308,350.00	154,175.00	50.00
5 年以上	1,122,536.42	1,117,450.42	99.55
合计	28,217,224.50	2,616,727.65	9.27

确定该组合依据的说明：

坏账计提比例详见附注五、11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合并范围内关联方	76,818,000.08	-	0	合并范围内关联方不计提坏账
合计	76,818,000.08	-	-	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,011,466.92 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	计提坏账准备
A 公司	58,618,016.95	53.97	0.00
B 公司	17,636,201.79	16.24	0.00
C 公司	3,722,813.69	3.43	186,140.68
D 公司	3,579,031.62	3.30	3,579,031.62
E 公司	2,110,889.12	1.94	105,544.46
合计	85,666,953.17	78.88	3,870,716.76

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	181,438,710.12	100.00	3,318,728.25	1.83	178,119,981.87	216,378,435.68	100.00	5,372,129.76	2.48	211,006,305.92

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款合计	181,438,710.12	/	3,318,728.25	/	178,119,981.87	216,378,435.68	/	5,372,129.76	/	211,006,305.92
--------------------------	----------------	---	--------------	---	----------------	----------------	---	--------------	---	----------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	9,811,348.48	490,567.42	5.00
1 年以内小计	9,811,348.48	490,567.42	5.00
1 至 2 年	46,563,216.67	2,328,160.83	5.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	1,000,000.00	500,000.00	50.00
5 年以上			
合计	57,374,565.15	3,318,728.25	5.78

确定该组合依据的说明：

坏账计提比例详见附注五、11

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐适用 ☒不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合并范围内关联方	124,064,144.97	0.00	0.00	合并范围内关联方不计提坏账
合计	124,064,144.97	-	-	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-2,053,401.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	180,247,681.76	213,366,237.36
保证金，押金	1,000,000.00	1,000,000.00
社保	51,238.50	121,155.81
银行借款质押款	139,789.86	1,890,342.51
其他代垫应收款项	0.00	700.00
合计	181,438,710.12	216,378,435.68

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	借款	61,321,005.54	6 年以内	33.80	0.00

青岛红星物流实业有限责任公司	借款	56,183,536.79	2 年以内	30.97	2,809,176.84
红星(新晃)精细化学有限责任公司	借款	30,725,336.98	5 年以内	16.93	0.00
万山鹏程矿业有限责任公司	借款	28,517,802.45	7 年以内	15.72	0.00
大庆绿友天然色素有限公司	借款	3,500,000.00	6 年以上	1.93	0.00
合计	/	180,247,681.76	/	99.35	2,809,176.84

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,755,038.51		221,755,038.51	190,738,363.77		190,738,363.77
对联营、合营企业投资	42,268,559.95		42,268,559.95	50,031,814.05		50,031,814.05
合计	264,023,598.46		264,023,598.46	240,770,177.82		240,770,177.82

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大庆绿友天然	7,000,000.00			7,000,000.00		

色素有限公司						
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
重庆铜梁红蝶锇业有限公司	11,810,500.00			11,810,500.00		
贵州红星发展进出口有限公司	16,294,469.31			16,294,469.31		
重庆大足红蝶锇业有限公司	48,865,968.62	31,016,674.74		79,882,643.36		
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	89,287,600.00			89,287,600.00		
青岛红星化工集团天然色素有限公司	3,812,513.47			3,812,513.47		
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		
红星（新晃）精细化学有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
合计	190,738,363.77	31,016,674.74		221,755,038.51		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
贵州容光矿业有限责任公司	0.00									0.00	
小计											
二、联营企业											

镇宁红星 白马湖有 限责任公 司	0.00									0.00	
青岛红星 物流实业 有限责任 公司	50,031,814.05			-7,763,254.10						42,268,559.95	
小计	50,031,814.05			-7,763,254.10						42,268,559.95	
合计	50,031,814.05			-7,763,254.10						42,268,559.95	

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,159,982.22	300,590,972.52	440,195,726.39	297,543,096.39
其他业务	7,017,841.37	1,978,268.85	9,588,715.50	2,282,974.18
合计	443,177,823.59	302,569,241.37	449,784,441.89	299,826,070.57

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-132,295,019.47	-6,738,808.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	56,233.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-359,152.57	733.33
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-132,654,172.04	-6,681,841.71

6、其他

十八、 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	说明
非流动资产处置损益	-296,982.27	附注七（69）、（70）
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,300,310.00	附注七（69）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,407,820.12	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	659,817.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-263,470.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,632,462.73	
少数股东权益影响额	-91,845.59	
合计	8,083,186.63	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	2,466,054.82	经常性损益

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	-16.94	-0.65	-0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.66	-0.68	-0.68

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	经公司现任法定代表人签字和公司盖章的2015年年度报告全文和摘要；
备查文件目录	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2015年度经审计的财务报告
备查文件目录	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的对公司2015年度财务报告内部控制审计报告
备查文件目录	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2015年度控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明
备查文件目录	公司在报告期内在上海证券报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：郭汉光

董事会批准报送日期：2016 年 3 月 29 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容