

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

## 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

公司2019年半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其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

公司已在本半年度报告中详细描述可能面临的市场竞争风险、下游需求变化风险、产品销售价格波动风险、原材料采购风险、人力成本和物流成本较高等风险，敬请广大投资者认真阅读和判断本半年度报告第四节 经营情况的讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中阐述的可能面对的风险因素，注意投资风险。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	10
第四节	经营情况的讨论与分析.....	15
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	45
第七节	优先股相关情况.....	48
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	49
第九节	公司债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	51
第十一节	备查文件目录.....	190

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
贵州证监局	指	中国证券监督管理委员会贵州监管局
上交所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
青岛国资委、实际控制人	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
红星集团、控股股东	指	青岛红星化工集团有限责任公司
本公司、公司、红星发展	指	贵州红星发展股份有限公司
主要子公司	指	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、重庆大足红蝶锑业有限公司、贵州红星发展进出口有限责任公司、红星(新晃)精细化学有限责任公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司
大龙锰业	指	贵州红星发展大龙锰业有限责任公司
大足红蝶	指	重庆大足红蝶锑业有限公司
红星新晃公司	指	红星(新晃)精细化学有限责任公司
红星进出口	指	贵州红星发展进出口有限责任公司
红星色素	指	青岛红星化工集团天然色素有限公司
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
松桃矿业	指	贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司
红蝶实业	指	镇宁县红蝶实业有限责任公司
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2019年半年度报告
本期、本报告期、报告期、本半年度	指	2019年半年度(2019年1月1日至2019年6月30日)
本报告期末	指	2019年6月30日
上年同期	指	2018年半年度(2018年1月1日至2018年6月30日)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》（2019 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	0851-36780066
传真	0851-36780066	0851-36780066
电子信箱	wanyang@hxfz.com.cn	chenguoqiang@hxfz.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗镇
公司注册地址的邮政编码	561206
公司办公地址	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗镇
公司办公地址的邮政编码	561206
公司网址	<a href="http://www.hxfz.com.cn">http://www.hxfz.com.cn</a>
电子信箱	rsdmc@hxfz.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	贵州红星发展股份有限公司董事会秘书处
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
------	---------	------	------	---------

A股	上海证券交易所	红星发展	600367	-
----	---------	------	--------	---

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	755,280,577.32	725,642,439.47	4.08
归属于上市公司股东的净利润	43,101,374.05	65,819,515.38	-34.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,375,891.40	65,803,957.46	-38.64
经营活动产生的现金流量净额	100,977,236.81	18,591,334.54	443.14
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,311,052,404.62	1,274,646,120.37	2.86
总资产	1,971,230,726.19	1,898,224,692.89	3.85

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.15	0.23	-34.78
稀释每股收益(元/股)	0.15	0.23	-34.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.23	-39.13
加权平均净资产收益率(%)	3.33	5.51	减少2.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.11	5.50	减少2.39个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益	256,949.64	附注七（71）、（72）、（73）
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	2,490,000.00	附注七（65）、（72）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	964,728.77	公司本报告期对联营公司红星物流计提的借款利息。
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	292,626.37	附注七（72）
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-959,557.02	附注七（72）、（73）
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	104,404.74	
所得税影响额	-423,669.85	
合计	2,725,482.65	



十、其他

适用 不适用

## 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、公司主要业务

公司主要业务是钡盐、锶盐和锰系产品的研发、生产和销售，钡盐和锶盐属无机化工基础材料，锰系材料属电子化学品，三家主要公司均为高新技术企业。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、硝酸钡，锶盐产品主要包括碳酸锶、高纯碳酸锶、硝酸锶、氯化锶、氢氧化锶，锰系产品主要包括一次电池和锂电池用 EMD、高纯硫酸锰等产品。同时，公司还涉及电池级碳酸锂，副产品硫磺、硫脲、硫化钠、钡渣环保砖的生产、销售，以及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，高纯硫酸锰主要用于锂离子电池三元正极（前驱体）材料。

#### 2、公司经营模式

##### （1）采购模式

母公司主要原料为煤炭和重晶石，子公司大龙锰业主要原材料为锰矿、重晶石和煤炭，大足红蝶主要原材料为煤炭和天青石。重晶石部分向公司关联方、公司子公司采购，部分外购，签订年度采购合同，价格公允；大龙锰业所需锰矿石根据市场价格从子公司及其他国内外非关联方采购；大足红蝶生产所用天青石根据市场供给情况分别从所在地矿山公司和国外采购。公司及子公司生产所需煤炭通过集中、公开招投标采购，重晶石、天青石、锰矿石根据同类原材料同期市场供需情况、品位、价格变动采取公平协商议价确定的方式采购，签订买卖合同。公司生产经营所需的其他备品备件、包装物、工程物资等由生产和使用车间部门根据下达的生产计划、工期任务，编制物资需求计划，经审批后，通过招标采购和议价采购。

##### （2）生产模式

由于公司主营业务属基础化工原材料行业，生产过程涉及高温高压且连续性强，公司生产须保持连续稳定且长周期运行。同时，公司及子公司根据总体生产计划、下游客户订单情况、生产系统运行状况、安全与环保管理等综合情况对生产设备设施实行定期和不定期检维修作业，确保生产系统安全、稳定运行。

### （3）销售模式

公司及子公司主要产品部分采取面向终端客户的直销模式，同时，根据产品竞争特点、下游客户特性、客户集中程度和不同的销售策略采取一定比例的中间商销售方式。在产品出口方面，公司及子公司主要产品通过全资子公司红星进出口统一销售；公司及子公司大龙锰业主要钡盐产品由子公司红星进出口集中销售、管理，2019 年上半年，公司氯化钡、高纯碳酸钡、硫脲等产品也纳入红星进出口统一销售范围，提升了公司对生产、市场、产品价格、服务客户及货款管理协调管理能力。

### （4）运输模式

公司及子公司产品的运输方式包括公司及子公司负责运输到指定地点及客户自提两种模式。公司及主要子公司产品采用公路运输、铁路运输和内河运输相结合的方式，对部分主要产品汽车运输进行招标管理；出口环节主要考虑港口综合费用、海运路线等因素确定出口装船港口和海运路线。

### （5）储存模式

公司及子公司主要产品采取不同规格的包装方式，一般采用 25kg、50kg、1000kg 包装袋进行包装，储存在正常温度、湿度和通风的库房内。同时，根据产品类别分别存放在指定库区，确保准确发货。主要矿产原材料根据矿石属性采取露天或库房堆放的方式储存。设备、五金备品备件、钢材和其它常规物资分别储存于指定库房和地点，并由专门部门和人员管理。

## 3、主要业绩驱动因素

报告期内，公司坚定执行董事会各项重点工作部署，持续强化“创新是动力，质量是生命，安全是底线，环保是竞争力”的发展理念，多举措应对矿石保障供应工作，持续扩大范围推进生产系统设备设施自动化、大型化，立足市场和企业实情继续加快新产品、新工艺研发，细化全流程提升产品、采购物资质量管控与考核力度，综合平衡产品供需关系、产销规模、自身竞争特点采取价格和销量协调调整策略，以实效为导向抓好安全与环保工作，注重从细节完善成本和费用控制办法，重点从规范流程、提高效率角度提高精细化管理水平，公司营业收入平稳增长，整体运营未发生重大变化。

同时，公司也深刻感受到国内外复杂多变的经济环境带来的多方面、传导性影响和困难，主要产品同行业竞争更加白热化、部分传统下游行业需求出现疲软、部分产品价格和销量同比下滑、煤炭和矿石采购难度加大与价格居高压力并存、设备设施更新换代投入加大、安全与环保持续投入、产品结构上档升级需不断磨合等诸多因素冲击了经营利润。

## 4、行业情况说明

报告期内，钡盐行业中碳酸钡、硫酸钡产能因同行业公司产能释放导致供需关系发生较大变化，传统陶瓷及陶瓷釉料、玻璃、涂料、塑料等行业需求出现下滑，产品销售价格和利润率进一步下降，产品库存同比增加，部分企业因行业竞争、矿石供应、安全与环保等原因而处于停产或不连续生产状态。另一方面，钡盐行业中精细、高纯产品受益于下游电子元器件、高端功能玻璃基板等行业需求稳步增加驱动，需求量有所增长，对于具备产业链、品种齐全、市场品牌等优势的企业带来一定的发展机遇。国内锶盐行业总体未发生重大变化，但下游需求整体偏软，产品结构和下游应用行业有所调整；同时，锶盐企业仍然面临国内天青石供应不足需大规模进口的制约。

近年，钡盐和锶盐行业企业近年不断推进设备设施改造升级，采用自动化、连续化、大型化装置较快，安全与环保治理水平进一步提升，产品种类日趋细分，高纯产品总量有所增长，但传统产品仍占据主导地位。同时，钡盐和锶盐行业普遍面临着矿石供应难度加大、原材料价格上涨、煤电油运基础要素及人力成本高企、产能扩张和产品同质化竞争、传统下游需求减弱和新增需求尚需时日、欧美国家设置市场门槛、安全与环保强监管成为常态等问题。

中国的电解二氧化锰总产能、总产量和国际贸易量仍然为世界最大，且近年产量进一步增加，呈现供大于求格局，国外有部分同行业公司停产、出售，美国和日本通过反倾销措施阻碍中国产品出口，下游电池企业进一步迁入中国生产，其产业集中度有所增强。中国国内电解二氧化锰产品处于较长期的价格战中，因锰矿石价格上涨导致生产成本维持高位，并由此大量进口锰矿石和调整生产工艺。无汞碱锰和锂锰市场需求有所发展。

近年，中国高纯硫酸锰总需求量和总产量呈增长态势，生产工艺路线和原材料不同导致各企业不同时期竞争状态有所波动。报告期内，高纯硫酸锰行业因下游终端新能源汽车政策调整导致锂电池三元正极材料市场下滑而需求有所减少，销售价格也略有下降。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要资产	期末数	期初数	增减比例 (%)
应收票据	86,072,386.38	228,097,598.88	-62.27
其他流动资产	11,937,295.48	7,564,953.44	57.80
在建工程	87,850,518.30	43,374,346.59	102.54
其他非流动资产	52,973,309.09	26,655,626.70	98.73

- **应收票据**较年初减少主要是由于报告期内公司及子公司支付工程款项增加及产品回款减少票据所致；
- **其他流动资产**较年初增加主要是由于报告期末公司及子公司待抵扣增值税增加所致；

- **在建工程**较年初增加主要是由于公司及子公司以自筹资金先行投资建设2018年度非公开发行股票募集资金拟投资项目及建设安全与环保提升工程项目所致；
- **其他非流动资产**较年初增加主要是由于公司及子公司大龙锰业未结算建设项目工程及设备款增加所致。

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要体现在产品规模与品质、产品结构、工艺与技术、市场与品牌、团队战斗力、生产管理等方面。

#### 1、产品规模与品质优势

公司钡盐总产能和产量位居同行业第一。近年来，公司根据下游客户需求，陆续开发了多品种、多规格的各类专用型产品，凭借稳定的产品质量和供货能力在电子元器件行业、硫酸钡行业、特殊玻璃行业、环境治理等领域保持了较好的市场占有率。公司锶盐产品凭借多年来不断的研发、创新，根据客户需求定制生产，确保重点行业和优质客户供应，抢占了碳酸锶高端市场份额。高纯硫酸锰产品在下游三元正极（前驱体）行业中树立了品质稳定、沟通服务优势。

#### 2、产品结构优势

近年，公司随着产品布局的逐步调整，各类产品多品种、多规格局面已经初步形成，多产品布局及多产品均衡发展使公司具有较强的抗周期性和抗风险性能力，多产品生产也带来了协同销售优势。2019 年上半年，公司碳酸钡、电解二氧化锰等产品销量有所下降，高纯硫酸锰、多规格碳酸锶等产品销量同比上升，公司可根据市场情况适当调整产品生产布局，控制产品库存风险。

#### 3、工艺与技术优势

公司持续加大自动化、智能化、大型化设备设施的投入力度，先进装备有利于生产工艺参数稳定控制、提高劳动生产率、节能降耗与安全管理效果良好，提升了生产的稳定性，一定程度上降低了生产成本。公司高度重视研发创新工作，不断加大研发投入，以应用研发为主，以提升生产效率、产品质量和产品应用范围。截至 2019 年 6 月 30 日，公司及子公司共获得国内及国际发明专利近 70 项，公司及主要子公司均为高新技术企业，公司及子公司共获批 2 个省级企业技术中心。

#### 4、市场与品牌优势

经过长期运营发展和真诚合作，公司建立了国内外优质客户群体，为客户提供稳定的产品、优质的物流服务及良好的售后服务。多年来，公司坚持品牌战略管理，在下游行业中进一步加强品牌宣传力度，深化品牌的精益化、专业化内涵，积极主动帮助客户查找问题、解决问题，坚持

把问题解决在客户一线，实现了公司与客户的共同成长，客户粘性优势不断强化。公司“红蝶牌”碳酸钡、“红蝶牌”硫脲荣获“贵州省名牌产品”称号，“红蝶牌”精细钡荣获 2018 新华社民族品牌工程-“黔系列”品牌行动暨 2019 贵州“100 强品牌”称号。

#### 5、团队优势

经过长时间的生产实践和不断摸索，公司在生产管理和企业文化上积累了自身优势，管理团队和骨干队伍稳定，对企业认同度高，干事创业氛围浓厚。公司确立了“忠诚，规矩，进取，担当”的干部标准，打造更加公平、公正的干事奋斗平台，对干成事的人才进行职务、薪酬、荣誉等多重激励，2018 年，公司实施了限制性股票激励计划，实现了股东、公司、员工利益有机结合。在用人机制方面，公司始终坚持以人为本的人才理念，以激励的人才政策，宽广的用人平台，富有竞争力的用人机制，不断提升研发、管理团队能力。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，外部经济环境依旧复杂多变，国家贸易壁垒尚存，国家继续推进供给侧结构性改革，强化金融和资本市场监管，推动经济向高质量发展转型，煤电油运、劳动力基础要素、大宗矿石原材料波动、安全、环保强监管等宏观条件倒逼企业上档升级，基础化工企业经历前几年需求景气阶段后面临同行业扩产及下游需求疲软的周期性困难。公司主营产品碳酸钡、硫酸钡、锶盐和锰系产品不同程度受到前述不利因素影响，部分主要产品利润空间出现下滑，经营业绩同比降低。

面对压力，公司董事会和经营管理层深入发挥党建与经营管理融合优势，主动及早应对，客观清晰分析内外部环境，坚定自身主业发展方向，狠抓成本费用考核管理，多种方式、多种渠道降低大宗原材料供应影响，通过优化高效招标采购从源头控制采购成本，加快推进设备更新升级和技术改造创新，提高劳动生产率，牢牢守住安全与环保管理不发生重大风险，紧盯产业结构调整项目和产品改扩建进程，继续扩大新产品产销规模和业绩贡献，健全产品品质管理环节，全面与重点相结合扩大国内外市场开发范围，在困难时期抢抓了机遇，在克服困难中发展壮大，确保公司整体运营平稳和坚定推进发展战略。

#### 1、主要经营指标及变动分析

##### (1) 主要指标同比变动情况

单位：元 币种：人民币

科目	本期	上年同期	增减比例 (%)
营业收入	755,280,577.32	725,642,439.47	4.08
利润总额	58,924,256.87	83,646,368.25	-29.56
归属于上市公司股东的净利润	43,101,374.05	65,819,515.38	-34.52
每股收益	0.15	0.23	-34.78
经营活动产生的现金流量净额	100,977,236.81	18,591,334.54	443.14
科目	期末数	年初数	增减比例 (%)
总资产	1,971,230,726.19	1,898,224,692.89	3.85
归属于上市公司股东的净资产	1,311,052,404.62	1,274,646,120.37	2.86
每股净资产	4.50	4.38	2.74

##### (2) 报告期内公司利润总额同比减少 2,472 万元，主要不利影响因素如下：

➤ 公司主要产品毛利润同比下降，主要因素：碳酸钡受同行业企业产量增加、部分下游行业低迷影响，产品销售数量同比下降；碳酸钡、碳酸锶、电解二氧化锰产品因煤炭和矿石采购价格居高导致生产成本同比增加；

- 公司管理费用同比增加，主要是人工成本、综合服务费及限制性股票摊销费增加所致；
- 公司联营公司红星物流经营亏损同比增加和公司对其借款年限增加导致计提的减值准备增加，及公司应收账款同比增加导致计提的减值准备增加，降低了利润总额。

### (3) 主要产品产量和销量

单位：吨

产品	产量			销量		
	2019年 1-6月	2018年 1-6月	同比增减 (%)	2019年 1-6月	2018年 1-6月	同比增减 (%)
碳酸钡	124,250	132,918	-6.52	98,171	132,254	-25.77
硫酸钡	24,432	22,942	6.49	22,679	22,202	2.15
碳酸锶	11,833	13,663	-13.39	11,351	9,557	18.77
硝酸锶	234	1,448	-83.84	200	1,481	-86.50
电解二氧化锰	13,694	12,903	6.13	11,925	13,426	-11.18
高纯硫酸锰	7,050	5,182	36.05	6,633	5,210	27.31
硫磺	15,820	17,511	-9.66	20,681	22,597	-8.48
硫脲(含精制、 高纯品)	2,374	2,419	-1.86	1,942	2,281	-14.86

- 碳酸钡产销量同比减少主要是由于公司根据行业供需格局调整自身生产销售策略所致；
- 硫酸钡产销量同比增加主要是由于公司及子公司调整钡盐产品结构、发挥多品种优势所致；
- 碳酸锶产量同比减少、销量同比增加主要是由于子公司大足红蝶优化锶盐品种结构、平衡产销关系所致；
- 硝酸锶产销量同比减少主要是由于子公司下游行业需求减少所致；
- 电解二氧化锰销量同比减少主要是由于同行业竞争有所加剧所致；
- 高纯硫酸锰产销量同比增加主要是子公司大龙锰业抢抓市场需求机遇扩大规模所致；
- 硫磺产销量同比减少主要是由于碳酸钡产量和下游需求减少所致；
- 硫脲产销售量同比减少主要是由于下游市场需求减少所致。

## 2、2019 年度工作计划及重点工作开展情况

### (1) 安全生产和环境保护工作

2019 年上半年，公司及子公司逐级签订了安全生产目标责任书，层层落实安全生产主体责任，细化安全生产考核管理，认真做好隐患排查整改和安全生产费用计提、使用工作，抓好安全责任体系建设和双重预防体系建设；工艺装置自动化改造步伐进一步加快，应急救援、安全培训等工作更加有针对性、目的性和实操性，推行“一对一岗位描述和风险辨识”专项活动，扎实开展了“安全生产月”活动。



报告期内，公司进一步强化“三废”治理力度，环保工作取得新进展。公司钡渣综合利用工作平稳推进，进一步加强用汽用水考核，日均水耗和蒸汽热损失同比实现降低，新建一般固废渣场主体工程已基本竣工。子公司大龙锰业完成河流断面水质在线检测设备安装、调试和验收，推进废渣综合利用工作，钡渣综合利用取得阶段性成果。子公司大足红蝶烟气外排通过第三方检测，外排污染物全部达标排放。大龙锰业、大足红蝶完成清洁生产报告的编制，并顺利通过专家组现场审核。

### **(2) 技术改造与自动化升级工作**

公司高纯氯化钡项目通过增加设备和改造基础设施，每月产量实现较大幅度增加；高纯碳酸钡完成前期技改，产能同比提高；对碳酸钡前端生产系统进行升级改造，优化了现场环境，降低设备运行成本。大龙锰业 EMD 生产线相继实施了包装改造、运行系统自动化和信息化改造。大足红蝶完成产品自动脱水设备、自动包装设备、前端生产工序自动控制等改造工作。

### **(3) 研发创新工作**

公司根据市场需求继续开展钡盐关键物理指标研发改进工作，大龙锰业实施高性能 EMD 工艺改进，大足红蝶加快高纯锶盐品种开发，资源综合利用项目完成投料生产试验。

2019 年上半年，公司及子公司共申请专利 9 项，大龙锰业完成了高碱性电位电解二氧化锰及动力电池专用高纯硫酸锰企业标准的申请工作。

同时，公司及主要子公司积极与上下游企业开展合作研究开发，坚持以市场需求为导向，立足企业优势和实际，借助外脑和外力，实现优势互补。

### **(4) 销售工作稳妥应对**

报告期内，面对主营产品市场竞争加剧，部分下游市场需求低迷等诸多不利因素，公司积极应对，点面结合，发挥红星品种、品牌优势，严格品质管理，加大非主导产品市场销售力度，多次专题会议分析商讨并调整销售策略；积极拓展海外市场，利用数据平台收集、分析，新开发多家国外客户。

### **(5) 继续加强人才引进、培养和储备工作**

2019 年上半年，公司及子公司引进本科以上学历人员 22 人，下一步将结合企业需要继续加大更高层次人才引进，完善公司人才结构，为公司高质量发展提供人才支撑。根据年度总体培训计划安排，公司及子公司开展了系列培训，安全、环保、质量管理、体系认证、入职培训、技能提升各类业务培训近 200 次。同时，公司与青岛石化高级技工学校合作，开设班组长提升培训班，首期共委派 12 名班组长参加了为期 15 天的提升培训。

### **(6) 矿产资源保障工作**

报告期内，公司及子公司进一步强化资源保障工作，组成专班专项推进。同时，针对国外天青石市场的行情波动，子公司与国外厂家沟通，积极开拓进口渠道，保证了企业正常生产经营。

### **(7) 加快推进信息化管理提升工作**

报告期内，公司及子公司相继完成 NC 系统内部实施顾问培训，财务板块运行平稳，财务信息共享和实时传输基本实现预期，销售流程及信息共享机制得以优化，工作效率和准确性得以提升。

### **(8) 持续强化上市公司规范治理**

2019 年，公司进一步强化规范运作，重点实施上市公司日常关联交易跟踪和把控，细化内部管理流程和管理制度，定期跟踪年初预计关联交易总金额执行情况。同时，公司及子公司相关人员继续参加上交所、贵州证监局、贵州证券业协会组织的各类专业业务培训，提升其规范治理意识和业务操作水平。

同时，为进一步规范公司资产管理，公司及子公司通过前期准备和交流学习，相继完善了资产管理机构，形成了权责明确、制约有效的管理流程。

### **(9) 2018 年度非公开发行股票募集资金拟投资项目先期建设情况**

公司 2018 年度非公开发行股票募集资金拟投资项目：2 万吨/年硫化钠项目、3 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目、扩建 2 万吨/年硫酸钡副产 1 万吨/年硫化钠项目相继开工建设，后续进展及试生产将根据市场需求等情况确定；6,000 吨/年高性能电解二氧化锰项目正根据公司总体资金和工艺技术优化推进相关工作。

### **(10) 对外投资企业情况**

#### **① 容光矿业**

容光矿业自 2015 年第四季度停产歇业，截至 2019 年 6 月 30 日，仍处于停产歇业状态，公司安排专人负责矿井值守。同时，公司积极与政府部门、金融机构以及其他相关方沟通，掌握国家及贵州省针对煤炭行业的相关政策，共同商讨容光矿业未来解决方式，着力降低投资损失。

#### **② 红星物流**

2019 年上半年，红星物流实现营业收入 795.31 万元，同比减少 38.19%，实现净利润-1775.09 万元，亏损同比增加 687.68 万元，主要原因是延续 2018 年以来国家宏观政策影响，成品油市场持续萎靡，罐区租赁费用较去年同期减少所致。

为进一步优化公司产业布局和资源配置，聚焦发展重点和优势产业，减少公司对外投资损失，公司于 2019 年 7 月 12 日召开的第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于拟转让所持青岛红星物流实业有限责任公司全部股权》的议案，并于 2019 年 7 月 19 日发布了《关于拟转让子公司股权的进展公告》，具体内容请见公司于 2019 年 7 月 13 日、7 月 19 日在上海证券报和上海证券交易所网站发布的相关公告。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	755,280,577.32	725,642,439.47	4.08
营业成本	557,842,856.86	512,081,697.83	8.94
销售费用	46,967,051.67	49,023,042.36	-4.19
管理费用	60,274,515.05	50,282,262.67	19.87
财务费用	1,506,680.50	-141,254.47	-
研发费用	319,178.22	601,287.26	-46.92
经营活动产生的现金流量净额	100,977,236.81	18,591,334.54	443.14
投资活动产生的现金流量净额	-10,764,953.28	-24,878,658.80	-
筹资活动产生的现金流量净额	-15,796,341.04	-46,865,970.01	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,735.08	1,104,682.86	-91.88
投资收益	-6,583,801.71	-4,775,006.54	-
信用减值损失	-16,386,275.61	0.00	-
资产减值损失	0.00	-12,647,503.10	-
资产处置收益	752,053.04	104,993.62	616.28
营业外收入	2,370,690.74	29,182.95	8,023.55
营业外支出	1,532,724.79	3,226,288.48	-52.49
所得税费用	7,632,308.71	10,912,963.21	-30.06
归属于母公司所有者的净利润	43,101,374.05	65,819,515.38	-34.52

- **财务费用**变动原因说明:较上年同期增加主要是由于银行借款增加,利息支出增加所致;
- **研发费用**变动原因说明:较上年同期减少主要是由于报告期内公司及子公司根据研发工作进度,管理部门研发费减少所致;
- **经营活动产生的现金流量净额**变动原因说明:较上年同期增加主要是由于本报告期内公司及子公司调整销售策略增加现金回款比例,子公司红星色素新增借款及应交税费减少所致;
- **投资活动产生的现金流量净额**变动原因说明:较上年同期增加主要是由于报告期内公司及子公司以现金形式支付的工程设备款减少所致;
- **筹资活动产生的现金流量净额**变动原因说明:较上年同期增加主要是由于报告期内公司银行借款余额同比增加及子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司支付个人股东股利减少所致;

- **汇率变动对现金及现金等价物的影响**变动原因说明:较上年同期减少主要是由于报告期内人民币兑美元汇率波动所致;
- **投资收益**变动原因说明:较上年同期增加亏损主要是由于本报告期联营公司红星物流亏损增加所致;
- **信用减值损失**变动原因说明:较上年同期增加损失主要是由于 2019 年 1 月 1 日开始实行“新金融工具准则”及按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号文)要求调整财务报表格式所致;
- **资产减值损失**变动原因说明:较上年同期减少损失主要原因请参照上述“信用减值损失”说明;
- **资产处置收益**变动原因说明:较上年同期增加主要是由于报告期内公司及子公司处置固定资产利得增加所致;
- **营业外收入**变动原因说明:较上年同期增加主要是由于报告期内子公司大龙锰业收到政府项目基础建设奖励款所致;
- **营业外支出**变动原因说明:较上年同期减少主要是由于报告期内公司及子公司固定资产报废损失减少所致;
- **所得税费用**变动原因说明:较上年同期减少主要是由于报告期内公司及子公司盈利减少所致;
- **归属于母公司的所有者的净利润**变动原因说明:较上年同期减少主要原因请参照第四节、一、1、(2) 说明。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

报告期内,公司及子公司获得相关政府部门关于产业转型、资源综合利用、开拓新兴市场等工作的资金补助共计 3,224,607.16 元。

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

币种:人民币 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

					(%)	
应收票据	86,072,386.38	4.37	228,097,598.88	12.02	-62.27	
其他流动资产	11,937,295.48	0.61	7,564,953.44	0.40	57.80	
在建工程	87,850,518.30	4.46	43,374,346.59	2.28	102.54	
其他非流动资产	52,973,309.09	2.69	26,655,626.70	1.40	98.73	
预收款项	15,127,969.35	0.77	24,276,836.08	1.28	-37.69	
其他应付款	81,307,511.24	4.12	61,762,113.98	3.25	31.65	
总资产	1,971,230,726.19	100.00	1,898,224,692.89	100.00	3.85	

情况说明：

- **应收票据**较年初减少主要是由于报告期内公司及子公司支付工程款项增加及产品回款减少票据所致。
- **其他流动资产**较年初增加主要是由于报告期末公司及子公司待抵扣增值税增加所致；
- **在建工程**较年初增加主要是由于公司及子公司以自筹资金先行投资建设2018年度非公开发行股票募集资金拟投资项目及建设安全与环保提升工程项目所致；
- **其他非流动资产**较年初增加主要是由于公司及子公司大龙锰业未结算建设项目工程及设备款增加所致；
- **预收款项**较年初减少主要是由于报告期末公司及子公司收到客户预付货款减少所致；
- **其他应付款**较年初增加主要是由于报告期内子公司红星色素借款增加所致。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	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		碳酸钡、高纯钡盐设备自动化、基础设施改造分类分布实施	13,151,675.28	41,277,477.61	碳酸钡优化工艺和生产管理,高纯钡盐盈利增加	28,125,802.33	13,597,071.66	27,680,405.95	自筹
锰盐技改工程		大龙锰业EMD技改已投运,大龙锰业前期高纯硫酸锰已稳定运行	7,685,786.14	13,666,387.76	优化工艺,EMD和高纯硫酸锰盈利能力改善	5,980,601.62	6,524,117.71	7,142,270.05	自筹
环境保护治理与利用工程		公司一般固废渣场建设中,其它环保设施陆续实施	14,051,471.36	21,473,264.43	非生产产品项目,提升环境治理水平	7,421,793.07	4,158,189.03	17,315,075.40	自筹
扩建2万吨/年硫酸钡副产1万吨/年硫化钠项目	106,105,300.00	前期准备及土建主体工程已基本完工,配套工程推进中	17,055,753.80	17,055,753.80	建设中,尚未盈利	0.00	0.00	17,055,753.80	自筹资金先期投入,募集资金到位后予以置换
3万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项	79,678,300.00	部分设备和土建工程已完工,其它	11,792,614.35	11,792,614.35	建设中,尚未盈利	0.00	0.00	11,792,614.35	自筹资金先期投入,募集资金到位

目		工程 推进 中							后予 以置 换
6,000 吨/年 高性能 电解二 氧化锰 项目	55,328,900.00	推进 中	211,365.63	211,365.63	尚未 盈利	0.00	0.00	211,365.63	自筹 资金 先期 投入, 募集 资金 到位 后予 以置 换
2万 吨/年 硫化 钠项目	41,370,400.00	部分 设备 和土 建工 程已 完工, 其它 工程 推进 中	1,615,199.93	1,615,199.93	建设 中, 尚未 盈利	0.00	0.00	1,615,199.93	自筹 资金 先期 投入, 募集 资金 到位 后予 以置 换
在安 装设 备		根据 主体 项目 进程 确定	722,706.28	751,326.05	-	28,619.77	0.00	751,326.05	自筹
矿井 建设		建设 中	0.00	156,088.11	-	156,088.11	0.00	156,088.11	自筹
锗盐 技改 工程		分步 建设	2,223,174.69	2,251,476.58	-	28,301.89	0.00	2,251,476.58	自筹
合计		/	68,509,747.46	110,250,954.25	/	41,741,206.79	24,279,378.40	85,971,575.85	

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(1) 控股子公司概况**

单位：万元 币种：人民币

公司名称	所属行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	化学原料和化学制品制造业	锰系产品、钡盐产品研发、生产和销售	20000	75036	34000
重庆大足红蝶锗业	化学原料和化	锗盐产品研发、生产	6200	27495	21395

有限公司	学制品制造业	和销售			
贵州红星发展进出口有限责任公司	批发业	国内外贸易和贸易经纪与代理	1000	22443	6566
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	5995	4792
红星(新晃)精细化学有限责任公司	化学原料和化学制品制造业	钡盐产品研发、生产和销售	1000	5309	-2574

## (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	48727	-73420
青岛红星物流实业有限责任公司	物流仓储业	液体化工品、油料装卸、储存、转运	21566	30729	2993

注:青岛红星物流实业有限责任公司实收注册资本18559万元。

## (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	7770	922	882	582
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	29596	379	600	600
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	2461	1524	1139	612
青岛红星物流实业有限责任公司	795	-1785	-1775	-658

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

## (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

## (二) 可能面对的风险

适用 不适用

## 1、市场竞争风险



碳酸钡同行业新增产能投入市场，部分下游行业有效需求不足，导致碳酸钡市场供需关系发生变化，产品销售数量和销售价格面临较大压力。

应对策略：一是稳定自身生产和产品品质，做好原材料供应、生产成本及费用控制，继续通过设备自动化、管理精细化、高效化提高效率；二是加大市场开拓和客户维护力度，确保优质客户和高端市场，开发中小客户，加快下游新应用领域开发，提高企业抗风险能力；三是加快影响业绩的企业、项目清理进程，减少损失，扩大其它高纯产品和结构调整产品规模，提高业绩贡献比例。

## 2、原材料采购价格居高的风险

公司生产所需的煤炭、重晶石、锰矿石、天青石等原材料受供需关系影响，价格仍处于较高水平，部分原材料采购难度也有所加大，导致生产成本上涨，影响了综合竞争力。

应对策略：一是多举措稳定现有供应渠道，开拓新供应源，综合平衡矿石质量、数量、价格与生产成本关系；二是根据季节特点和供需关系提前做好下半年主要原材料采购和储备工作，确保生产经营稳定运行；三是进一步提高生产系统精细组织、自动化控制水平，严格控制生产成本上涨。

## 3、高端人才体系建设和人力成本上升风险

公司推进产业结构转型升级的核心是创新驱动，其中，人才队伍特别是高层次研发、管理等专业人才是关键支撑，如何培养、引进和提升人才队伍是公司长期重点工作。同时，公司人力成本呈逐年上升之势，需要在发展的过程中不断提高劳动生产率。

应对策略：一是发挥多种激励机制和平台效用，多渠道引进高层次人才，结合实际改善工作、生活环境；二是进一步提升人力资源管理水平，从实效出发强化定岗定员和技能提升培训；三是加快推进设备自动化、智能化改造升级，降低职工劳动强度和用工成本，提升生产效率。

## 4、物流成本较高风险

公司及主要子公司临近原材料产地建设，所处地理位置处于西南内陆地区，而公司主要客户主要分布在珠江三角洲、长江三角洲、华北等区域，导致产品运距过远，运费较高。同时，货运的多种波动因素也加大了汽车运输难度。

应对策略：一是继续加大对汽车物流运输集中招标力度，严格控制运输成本；二是优化控制产品出口费用；三是根据产品种类、客户所在地、承运主体特点等继续探索推进多种运输方式及多种运输结合模式。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 1 月 24 日
2018 年年度股东大会	2019 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 3 月 30 日

股东大会情况说明

适用 不适用

1、2019 年 1 月 23 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了关于公司符合非公开发行 A 股股票条件、关于调整公司非公开发行 A 股股票方案、关于公司非公开发行 A 股股票预案（三次修订稿）、关于《贵州红星发展股份有限公司 2018 年度非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告（二次修订稿）》、关于非公开发行股票摊薄即期回报、填补即期回报措施（二次修订稿）、关于公司 2018 年度非公开发行股票涉及关联交易、关于公司与青岛红星化工集团有限责任公司签署《附条件生效的股份认购协议之补充协议（二）》、关于公司与青岛红星化工集团有限责任公司签署《附条件生效的股权转让协议之终止协议》、关于终止资产收购暨关联交易、关于授权董事会全权办理非公开发行相关事项等十项议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

2、2019 年 3 月 29 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了公司董事会 2018 年度工作报告、公司监事会 2018 年度工作报告、公司独立董事 2018 年度述职报告、公司 2018 年年度报告全文和摘要、公司 2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算报告、公司 2018 年度利润分配预案、续聘公司 2019 年度财务报告审计机构及审计费用、续聘公司 2019 年度内部控制审计机构及审计费用、公司预计 2019 年度日常关联交易及总金额、《矿石供应协议》和《矿石价格确认书》（2019 年度）、确定公司董事 2018 年度报酬、确定公司监事 2018 年度报酬等十二项议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### （一）半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2019 年半年度不进行利润分配或资本公积金转增股本。	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	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	其他	控股股东	公司控股股东红星集团承诺认购公司 2018 年度非公开发行 A 股股票，认购金额为不低于募集资金上限（28000 万元）的 60%（含本数）。	2018 年 12 月 21 日作出承诺	是	是	公司 2018 年度非公开发行 A 股股票募集资金工作尚在推进中	无
	其他	控股股东	公司控股股东红星集团承诺对公司 2018 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报采取填补措施：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，青岛红星化工集团有限责任公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；3、青岛红星化工集团有限责任公司承诺	2018 年 12 月 21 日作出承诺	是	是	公司 2018 年度非公开发行 A 股股票募集资金工作尚在推进中	无

		切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,青岛红星化工集团有限责任公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;作为填补回报措施相关责任主体之一,若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,青岛红星化工集团有限责任公司同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则,对青岛红星化工集团有限责任公司作出相关处罚或采取相关管理措施。					
其他	公司董事、高级管理人员	<p>公司董事、高级管理人员对公司本次非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺:公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行相关职责,维护公司和全体股东的合法权益,对公司填补回报措施能够得到切实履行承诺如下: 1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益; 2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行规范管理; 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动; 4、承诺由董事会或董事会提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩; 5、承诺拟公布的公司股权激励(如有)的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩,但在本承诺函出具日已公布的公司股权激励行权条件除外; 6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺; 7、承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责</p>	2018年12月21日作出承诺	是	是	公司2018年度非公开发行股票募集资金工作尚在推进中	无

			任主体之一,本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。					
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								
其他承诺								

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据公司 2018 年年度股东大会决议,公司聘任中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2019 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
自 2008 年起,被告容光矿业因生产经营需要多次向公司借款,其中 2013 年 4 月 18 日借款人民币 300 万元,2013 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	上海证券交易所网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 2016 年 4 月 19 日、2018 年 6 月 23 日

<p>2015 年 12 月，被告尚未归还欠款。2015 年 12 月 7 日，公司将被告诉至镇宁布依族苗族自治县人民法院，该案已于 2016 年 1 月 7 日开庭审理，镇宁布依族苗族自治县人民法院于 2016 年 4 月 11 日判决被告容光矿业在本判决生效后 10 日内偿还原告公司借款本金 300 万元、400 万元、500 万元，共计 1200 万元，被告如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息，案件受理费共计 116,400 元、申请保全费共计 15,000 元，均由被告容光矿业承担，容光矿业逾期未提起上诉，目前判决已生效。鉴于一审判决已经生效，且容光矿业未按照判决书履行偿还义务，2018 年 4 月 10 日，公司向镇宁布依族苗族自治县人民法院申请对一审判决结果进行强制执行，镇宁县法院受理了公司强制执行的申请，镇宁布依族苗族自治县人民法院裁定对被执行人容光矿业位于贵州省遵义市桐梓县容光乡元木村的土地一幅，权利证书号为：桐国用（2018）第 01274 号，面积 295,726 平方米进行查封，查封期限为三年。</p>	
<p>自 2008 年起，被告容光矿业因生产经营需要多次向公司借款，其中 2013 年 6 月 20 日借款人民币 2000 万元，2014 年 9 月 10 日借款人民币 1200 万元，两次借款均有《借款合同》和付款凭证为据，借款期限均为一年。截至 2015 年 12 月，被告尚未归还欠款。2015 年 12 月 7 日，公司将被告诉至贵州省安顺市中级人民法院，该案已于 2016 年 1 月 8 日开庭审理，2016 年 5 月 24 日，公司收到贵州省安顺市中级人民法院（2015）安市民商初字第 62 号、63 号《民事判决书》，主要内容如下：限被告容光矿业在本判决生效后 15 日内偿还原告公司借款本金 1200 万元、2000 万元，共计 3200 万元，容光矿业逾期未提起上诉，目前判决已生效。目前，容光矿业因停产尚未支付前述判决所述借款及相关费用。</p>	<p>上海证券交易所网站：  <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>，  2016 年 5 月 25 日、5 月 26 日</p>
<p>容光矿业系公司与徐矿贵州公司分别持股 50% 的合营公司，2013 年，容光矿业因经营需要，向中国工商银行股份有限公司桐梓支行（下称“桐梓工行”）申请借款，2013 年 5 月 29 日，桐梓工行与容光矿业签订了《固定资产支持融资借款合同》，约定借款金额为人民币肆亿元，同日，桐梓工行与容光矿业签订了《最高额抵押合同》，由容光矿业用其拥有的采矿权（采矿许可证号：C5200002012031120123894）为该借款提供抵押担保，并依法办理了</p>	<p>上海证券交易所网站：  <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>，  2016 年 11 月 22 日、12 月 6 日、2017 年 12 月 14 日、2018 年 1 月 4 日、2018 年 10 月 24 日</p>

抵押登记。上述合同签订后，桐梓工行先后向容光矿业发放借款 35000 万元。为了管理需要，桐梓工行将该笔贷款转至由工行贵州省分行承接并管理，由工行贵州省分行履行合同项下的权利义务。公司于 2016 年 11 月 18 日下午收到贵州省高级人民法院邮递的《应诉通知书》{（2016）黔民初 255 号}、《民事起诉状》及相关法律文书。工行贵州省分行请求依法判决徐矿贵州公司、徐矿集团及公司对该笔借款本金、利息、律师费及其他费用承担连带清偿责任。该案一审判决后，工行贵州省分行不服一审判决，上诉至中华人民共和国最高人民法院，中华人民共和国最高人民法院第五巡回法庭于 2018 年 7 月 10 日审理该案件，公司于 2018 年 10 月 23 日收到《民事判决书》{（2018）最高法民终 530 号}，驳回工行贵州省分行上诉，维持原判。

终审判决已经生效。

## (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(被申请人)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，重庆大足红蝶锑业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。	10,901,743.26	-	尚未终结	-	-
贵州红星发展	河南安飞电子	-	货款	河南安飞电子玻璃有限公司欠贵州红星发展股	3,579,031.62	-	尚未终结	-	-

股份有 限公司	玻璃有 限公司		纠 纷	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。					
------------	------------	--	--------	--	--	--	--	--	--

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**七、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

**八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019年1月3日,公司召开的第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于取消授予2018年限制性股票激励计划预留限制性股票》的议案。	上海证券交易所网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 2019年1月4日
2019年1月3日,公司召开的第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于取消授予2018年限制性股票激励计划预留限制性股票》的议案。	上海证券交易所网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 2019年1月4日
2019年1月4日,公司披露了《贵州红星发展股份有限公司关于取消授予2018年限制性股票激励计划预留限制性股票的公告》	上海证券交易所网站: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> , 2019年1月4日

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明



适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司本报告期日常关联交易预计和执行情况：公司根据预计的 2019 年度日常关联交易事项，严格执行合同订立、价格确定、货款支付，定期跟踪关联交易执行情况，控制关联交易应收账款风险，未发生对公司影响重大的违规和违约情形。	公司于 2019 年 3 月 8 日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《预计 2019 年度日常关联交易公告》。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

为进一步优化公司产业布局和资源配置，聚焦发展重点和优势产业，减少公司对外投资损失，公司于 2019 年 7 月 12 日召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于拟转让所持青岛红星物流实业有限责任公司全部股权》的议案，并于 2019 年 7 月 19 日披露了《关于拟转让子公司股权的进展公告》，具体内容请见公司于 2019 年 7 月 13 日、7 月 19 日在上海证券报、上海证券交易所网站发布的相关公告。

公司关联方镇宁县红蝶实业有限责任公司（公司与红蝶实业的控股股东同为青岛红星化工集团有限责任公司）拟与公司同时转让其所持青岛红星物流实业有限责任公司全部股权，在正式转让时公司放弃红蝶实业转让其持有红星物流股权的优先购买权构成关联交易。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
青岛红星化工集团有限责任公司	控股股东				2,000	0	2,000
合计					2,000	0	2,000
关联债权债务形成原因		公司控股子公司青岛红星化工集团天然色素有限公司（下称红星色素）为顺利开展原材料采购工作，由公司控股股东红星集团委托中国交通银行股份有限公司青岛分行向红星色素提供人民币2,500万元贷款，三方签订了委托贷款协议，贷款期限2017年11月30日至2018年9月30日，贷款利率为银行同期贷款利率4.35%。期间，红星色素归还借款本金500万元，期末余额为2,000万元。2018年7月25日，前述三方签订委托贷款展期合同，还款展期期间为：2018年9月30日至2019年3月31日，目前继续展期该笔借款。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		红星色素向公司控股股东借款有利于降低其资金流转风险，有利于其生产经营业务顺利开展，合理控制融资费用，借款利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，红星色素未提供抵押或担保，红星色素有能力偿还借款，不会给企业造成重大经营风险，不存在有损公司和股东利益的情形。					

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 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 2019 年度继续租赁使用红星集团拥有的主生产厂区国有土地使用权	-	1996 年 6 月 1 日	2045 年 12 月 31 日	-	协商	-	是	控股股东
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	贵州红星电子材料有限公司	贵州红星电子材料有限公司租赁大龙锰业土地使用权	-	2017 年 3 月 1 日	2027 年 3 月 1 日	-	协商	-	是	其他关联人
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	贵州红星电子材料有限公司	贵州红星电子材料有限公司租赁大龙锰业房产	-	2019 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	-	协商	-	是	其他关联人

## 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》，红星集团拥有公司主生产厂区国有土地使用权，出租给公司使用，公司在 2019 年度继续租赁使用，租赁费用为 717,979.00 元/年（含税）。

公司控股股东的全资子公司的控股子公司贵州红星电子材料有限公司与大龙锰业在 2017 年签订了《土地使用权租赁合同》，大龙锰业 2019 年继续将厂区内部分闲置土地租赁给贵州红星电子材料公司使用，土地使用权租赁费用为 234,529.13 元/年（含税）。

贵州红星电子材料有限公司与大龙锰业在 2019 年签订了《房产租赁合同》，大龙锰业 2019 年继续将厂区内部分闲置厂房租赁给贵州红星电子材料有限公司使用，房产租赁费用为 2,716,741.17 元/年（含税）。

## 2 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	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
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）						9,278.75							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						0.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						10,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						19,278.75							
担保总额占公司净资产的比例（%）						14.70							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象						0.00							

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)	0.00
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0.00
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无。
担保情况说明	无。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

为贯彻落实党中央、国务院关于扶贫开发工作的部署安排和中央扶贫开发工作会议精神，积极推进“精准扶贫，精准脱贫”，切实履行国有控股上市公司扶贫责任，公司在稳定可持续发展的基础上，助推公司及子公司所在地打赢脱贫攻坚战，积极在产业发展、基础设施建设、扶危救困等方面进行帮扶，加大人才引进力度，实现扶志与扶智的有机结合。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

报告期内，公司积极组织员工职业技能培训，稳定提供就业岗位，加大建档立卡贫困户招录力度。在关心关爱弱势群体和“三留守”人员、改善周边百姓居住生活环境、改善基础设施建设条件、购买贫困地区农产品等方面共计投入资金 77.02 万元，较好地履行了企业社会责任。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币  
数量及开展情况

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	77.02
其中：1. 资金	76.07
2. 物资折款	0.95
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	3
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	3
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	11.58

2.2 职业技能培训人数（人/次）	369
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	0.95
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	1.58
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	7
8. 社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	48.79
8.3 扶贫公益基金	5.70
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	8.42
9.4. 其他项目说明	购买贫困地区农产品
三、所获奖项（内容、级别）	无。

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

根据公司所在地政府以及公司 2019 年精准扶贫总体工作部署，公司在用工方面进一步向建档立卡贫困户倾斜。截至报告期末，公司累计吸纳建档立卡贫困户员工 113 人，为他们提供了稳定的工作岗位，确保其脱贫后不再返贫。同时，在关心关爱“三留守”人员、助推当地农业产业经济发展、东西协作扶贫等方面开展了诸多行之有效的工作，取得了新的进展。

#### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

下一步，公司将继续贯彻落实国家、贵州省关于精准扶贫、精准脱贫总体方略，积极履行社会责任，充分发挥青岛、安顺两地对口帮扶桥梁纽带作用，继续关心关爱“三留守”人员，实施教育扶贫，支持当地农业产业发展，适时采购贫困地区农产品，吸纳建档立卡贫困户就业，注重扶贫与扶志、扶智相结合，因地制宜做好精准扶贫各项工作，切实履行好社会责任。

### 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

## 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司是国控环保管理企业，子公司大龙锰业是省控环保管理企业。

## 1、母公司（国控环保管理企业）

主要污染物	特征污染物	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度和总量	排放标准	是否超浓度排放	核定的排放总量	是否超核定的排放总量
废气（含颗粒物、氮氧化物、SO <sub>2</sub> ）	-	有组织排放	3	公司生产厂区内	2019年上半年颗粒物平均浓度15.354mg/m <sup>3</sup> ，排放量13.834吨；氮氧化物平均浓度92.108mg/m <sup>3</sup> ，排放量82.99吨；SO <sub>2</sub> 平均浓度143.78/m <sup>3</sup> ，排放量129.548吨。	《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015及《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014	否	颗粒物未核定；氮氧化物300吨/年；SO <sub>2</sub> 700吨/年	否
废水（含COD、氨氮、悬浮物）	钡	有组织排放	2	公司生产厂区内	2019年上半年COD平均浓度21.248mg/L，排放量2.673吨；氨氮平均浓度2.579mg/L，排放量0.324吨；悬浮物平均浓度2.41mg/L，排放量0.304吨。	《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015	否	COD：32吨/年；氨氮12.2吨/年；悬浮物未核定	否
废渣	-	有组织排放	-	公司渣场位于公司附近非居民区域	2019年上半年产生108,274.97吨，综合利用106,274.97吨。	-	否	231,000吨	否

## 2、大龙锰业（省控环保管理企业）

主要污染物	特征污染物	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度和总量	排放标准	是否超浓度排放	核定的排放总量	是否超核定的排放总量
废气（含颗粒物、氮氧化物、SO <sub>2</sub> ）	-	有组织	2	公司生产厂区内	2019年上半年颗粒物排放平均浓度为10.3mg/m <sup>3</sup> ，总排放量为4.082吨；氮氧化物排放浓度为平均	《无机化学工业污染物排放标准》	否	烟尘100吨、氮氧化物	否

		排 放			44.59mg/m <sup>3</sup> , 排放总量为 16.964 吨; 二氧化硫排放浓度平均 115.03mg/m <sup>3</sup> , 排放二氧化硫 44.756 吨。	(GB31573-2015 )、《大气污染 物综合排放标 准》 GB16297-1996 表 2		108.748 吨、二氧 化硫 510.136 吨	
废水(含 COD、 氨氮)	锰	有 组 织 排 放	1	公司生 产厂 区 内	2019 年上半年 COD 排放浓度为 28.18mg/L, 排放总量为 1.136 吨; 氨氮平均浓度 0.68mg/L, 排放总量 为 0.027 吨, 特征污染物锰的平均 排放浓度为 0.26mg/L, 排放总量为 0.01 吨。	《无机化学工业 污染物排放标 准》 (GB31573-2015 )	否	COD:14.7 52, 氨氮 1.089 吨; 特征污染 物锰 0.092 吨	否
废渣	-	有 组 织 排 放	1	渣场位 于公司 西侧约 500 米 处	2019 年上半年产生钡渣 23112.59 吨, 锰渣 37756.67 吨。钡渣处置率 100%, 锰渣除与钡渣无害化的部分, 其余部分安全存放于渣场, 部分作 为外部环保建材公司生产原料。	《贵州省一般工 业固体废物贮 存、处置场污染 控制标准》DB 52/ 865—2013、地 下水质量标准 (GBT14848-2017 )	否	-	-

## 3、大足红蝶（重点排污单位之外的公司）

主要污染物	特 征 污 染 物	排 放 方 式	排 放 口 数 量	分 布 情 况	排 放 浓 度 和 总 量	排 放 标 准	是 否 超 浓 度 排 放	核 定 的 排 放 总 量	是 否 超 核 定 的 排 放 总 量
废气(含颗粒 物、氮氧化 物、SO <sub>2</sub> )	-	有 组 织 排 放	1	公司生 产厂 区 内	2019 年上半年颗粒物平均排放浓度 为 28.8mg/m <sup>3</sup> , 排放总量为 4.16 吨; 氮氧化物平均排放浓度为 93.5mg/m <sup>3</sup> , 排放总量为 13.53 吨; 二氧化硫平均排放浓度为 99.1mg/m <sup>3</sup> , 排放总量 14.34 吨。	《无机化学工业 污染排放标准 GB31573-2015》	否	颗 粒 物 8.6832 吨; 氮氧 化 物 19.25 吨; 二氧化 硫 35.89 吨	否
废水(含 COD、 氨氮、悬浮 物)	锶	-	-	公司生 产厂 区 内	循环使用, 无外排。	-	-	-	-
废渣	-	有 组 织 排 放	-	公司生 产厂 区 内	2019 年上半年, 产生锶渣 28200 吨, 综合利用 25070 吨; 脱硫石膏产生 5096 吨, 综合利用 5011 吨。	一般工业固体废 物贮存、处置场 污染物控制标准	-	-	-



		排 放				GB18588-2001			
--	--	--------	--	--	--	--------------	--	--	--

## 4、红星新晃（重点排污单位之外的公司）

主要污染物	特征污染物	排放方式	排放口数量	分布情况	排放浓度和总量	排放标准	是否超浓度排放	核定的排放总量	是否超核定的排放总量
废气（含颗粒物、氮氧化物、SO <sub>2</sub> ）	-	有组织排放	1	公司生产厂区内	颗粒物排放浓度 79mg/m <sup>3</sup> ，排放总量 2.05 吨；氮氧化物排放浓度 246mg/m <sup>3</sup> ，总量 6.4 吨；二氧化硫排放浓度 154mg/m <sup>3</sup> ，排放总量 4.1 吨	《锅炉大气污染物排放标准》 GB13271-2014	否	氮氧化物 49.49 吨， 二氧化硫 84 吨	否
废水（含 COD、氨氮、悬浮物）	-	有组织排放	1	公司生产厂区内	化学需氧量排放浓度 56mg/L，总量 1.83 吨；氨氮排放浓度 1.96mg/L，排放总量 0.06 吨	《污水综合排放标准》 GB8978-1996	否	化学需氧量 5.6 吨， 氨氮 1.2 吨	否
废渣	-	有组织排放	-	无	无	-	-	-	-

除上述披露的公司外，其他子公司未涉及废气、废水和废渣排放。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

- 废气：公司及子公司烟气采取静电除尘器进行静电除尘后进入脱硫系统脱硫后达标排放，公司及子公司烟气处理系统设施、设备运行正常。
- 废水：公司及子公司建有工业污水处理系统和生活污水处理系统，处理后的水作为工艺用水循环使用，剩余部分达标排放。报告期内，公司进一步加强用汽用水考核，日均水耗和蒸汽热损失同比实现下降；大龙锰业完成废水入河断面水质在线检测设备安装、调试、验收。子公司大足红蝶工业用水全部实现了循环使用，实现了零外排。公司及子公司污水处理系统设施、设备运行正常。
- 废渣：公司及子公司渣场建设有防尘、防渗系统，安排值班管理。报告期内，公司钡渣经无害化处理后用于生产钡渣砖和水泥；子公司大龙锰业、大足红蝶正加快废渣综合利用攻坚工作。公司及子公司渣场设施、设备运行正常。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及子公司严格执行有关环境影响评价的法律、法规和规章制度，根据政策规定变化及时修改公司内部管理制度和流程。公司建设项目按要求开展了环境影响评价工作，各项目工程建设坚持环境保护“三同时”原则，环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用，并按期完成项目的环保竣工验收。公司及各子公司按要求取得了排污许可证，子公司大足红蝶完成《排放污染物许可证》换证工作。

### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及子公司编制了《环境突发事件应急预案》，并根据安全、环保监管政策变化情况以及公司实际情况及时调整、完善应急预案，确保符合监管要求以及公司管理要求。2019 年上半年，公司在政府部门指导下组织相继开展了硫化氢泄露综合应急演练暨镇宁县 2019 年民兵防化科目救援军事演习、空呼应急穿戴演练、消防灭火应急演练、二氧化碳泄漏应急演练、液硫阀门泄漏事故应急演练等 20 多场次专项演练。

### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

- 废气自行监测方案：公司及子公司大龙锰业、大足红蝶采用自动连续在线监测系统，系统同时与省、市、县环保部门直接联网，自动监测系统每 2 分钟采集一组数据，如自动监测系统发生故障停运，将及时采取手工监测方式进行监测。子公司红星新晃采取手工监测方式进行监测。
- 废水自行监测方案：公司及子公司大足红蝶、红星新晃采取手工监测方式对排水口及企业周边水样进行采集监测。子公司大龙锰业采取自动在线检测系统进行监测，每 2 小时采集一组数据。
- 废渣自行监测方案：公司及子公司对渣场采取手工监测方式定期对渣场渗滤液进行监测。

### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告五、41. 重要会计政策和会计估计的变更。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

1、公司全资子公司青岛红星化工集团天然色素有限公司（下称红星色素）为确保原材料有序稳定采购，由公司控股股东红星集团委托中国交通银行股份有限公司青岛分行向红星色素提供人民币 2,500 万元贷款，三方签订了委托贷款协议，资金主要用于红星色素采购 i 偶原材料，贷款期限 2017 年 11 月 30 日至 2018 年 9 月 30 日。2018 年 7 月 25 日，前述三方签订委托贷款展期合同，还款展期期间为：2018 年 9 月 30 至 2019 年 3 月 31 日，目前继续展期该笔借款，借款利率为银行同期贷款利率，红星色素未提供抵押或担保。

2、为保障红星色素业务开展，满足国内外下游客户在招投标过程中对其注册资本的要求，2019 年 3 月，公司全资子公司贵州红星发展进出口有限责任公司（下称红星进出口）以现金方式对红星色素增资 230 万元，增资后，红星色素注册资本变更为 550 万元，公司直接持有红星色素 58.18% 股权，通过全资子公司红星进出口持有红星色素 41.82% 股权，红星色素仍为公司全资子公司，红星色素已经在 2019 年 3 月 22 日完成工商登记变更，并取得变更后的营业执照。

3、为进一步优化公司产业布局和资源配置，聚焦发展重点和优势产业，减少公司对外投资损失，公司于 2019 年 7 月 12 日召开第七届董事会第十四次会议，审议通过了《关于拟转让所持青岛红星物流实业有限责任公司全部股权》的议案，并于 2019 年 7 月 19 日披露了《关于拟转让子公司股权的进展公告》，具体内容请见公司于 2019 年 7 月 13 日、7 月 19 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的相关公告。

4、2018 年 6 月 13 日，公司第七届董事会第五次会议、第七届监事会第四次会议审议通过了《贵州红星发展股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意以 2018 年 6 月 13 日为授予日，向 118 名激励对象首次授予限制性股票 6,845,000.00 股。其中：新增注册资本人民币 6,845,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 298,045,000.00 元，变更后的总股本为 298,045,000.00 股。2018 年 7 月 30 日，公司完成本次限制性股票的登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》。2019 年 1 月 3 日召开第七届董事会第十一次会议、第七届监事会第十一次会议审议通过了《关于取消授予 2018 年限制性股票激励计划

预留限制性股票》。2018 年限制性股票激励计划预留部分在推进过程中，因限制性股票激励计划的预留限制性股票授予相关事项无法完成，公司未能够在有效的时间内进行预留限制性股票的授予，公司限制性股票激励计划预留股份失效，因此公司取消授予预留的限制性股票 86.00 万股。

5、公司 2018 年度非公开发行 A 股股票募集资金拟投资项目之一——3 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目实施主体为公司全资子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司(下称大龙锰业)。为稳妥推进前述项目，优化项目工艺和生产系统，扩大产品产量，抢抓市场需求机遇，在募集资金到位前，大龙锰业需向中国光大银行股份有限公司贵阳分行（以下简称光大银行贵阳分行）申请综合授信额度 5500 万元用于项目建设，由公司为大龙锰业该笔项目贷款提供担保，担保期限为自大龙锰业与贵阳光大银行签订的《固定资产暨项目融资借款合同》约定的大龙锰业履行《固定资产暨项目融资借款合同》项下债务期限届满之日{如因法律规定或《固定资产暨项目融资借款合同》约定的事件发生而导致《固定资产暨项目融资借款合同》提前到期，则为提前到期日}起两年，公司于 2019 年 7 月 26 日召开的第七届董事会第三次临时会议审议通过了《公司同意为全资子公司项目贷款提供担保》，并于 2019 年 7 月 30 日签署保证合同，具体请见公司于 2019 年 7 月 27 日、2019 年 7 月 31 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的相关公告。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	32,675
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (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	0	105,067,336	35.25	0	无	0	国有法人
曹昱	570,200	3,459,002	1.16	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有 限公司－信达澳银新 能源产业股票型证券 投资基金	3,125,400	3,125,400	1.05	0	无	0	其他
张德娟	2,979,200	2,979,200	1.00	0	无	0	境内自然人
韦晓玲	2,320,700	2,320,700	0.78	0	无	0	境内自然人
吕亚军	1,450,500	1,450,500	0.49	0	无	0	境内自然人
欧阳纯正	1,418,076	1,418,076	0.48	0	无	0	境内自然人
安顺市国有资产管理 有限公司	0	1,212,640	0.41	0	无	0	国有法人
应路星	50,000	957,676	0.32	0	无	0	境内自然人

应云庭	51,310	888,910	0.30	0	无	0	境内自然人
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				
曹昱	3,459,002	人民币普通股	3,459,002				
中国建设银行股份有限公司-信达澳银新能源产业股票型证券投资基金	3,125,400	人民币普通股	3,125,400				
张德娟	2,979,200	人民币普通股	2,979,200				
韦晓玲	2,320,700	人民币普通股	2,320,700				
吕亚军	1,450,500	人民币普通股	1,450,500				
欧阳纯正	1,418,076	人民币普通股	1,418,076				
安顺市国有资产管理有限公司	1,212,640	人民币普通股	1,212,640				
应路星	957,676	人民币普通股	957,676				
应云庭	888,910	人民币普通股	888,910				
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为公司控股股东，其实际控制人为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会，公司未知其他股东关联关系或是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	郭汉光	230,000	2020年7月31日	75,900	-
			2021年8月2日	75,900	
			2022年8月1日	78,200	
2	高月飞	220,000	2020年7月31日	72,600	-
			2021年8月2日	72,600	
			2022年8月1日	74,800	
3	梁启波	200,000	2020年7月31日	66,000	-
			2021年8月2日	66,000	
			2022年8月1日	68,000	
4	刘湘玉	190,000	2020年7月31日	62,700	-

			2021年8月2日	62,700	
			2022年8月1日	64,600	
5	温霞	180,000	2020年7月31日	59,400	-
			2021年8月2日	59,400	
			2022年8月1日	61,200	
6	夏有波	180,000	2020年7月31日	59,400	-
			2021年8月2日	59,400	
			2022年8月1日	61,200	
7	刘正涛	180,000	2020年7月31日	59,400	-
			2021年8月2日	59,400	
			2022年8月1日	61,200	
8	华东	180,000	2020年7月31日	59,400	-
			2021年8月2日	59,400	
			2022年8月1日	61,200	
9	万洋	170,000	2020年7月31日	56,100	-
			2021年8月2日	56,100	
			2022年8月1日	57,800	
10	余孔华	170,000	2020年7月31日	56,100	-
			2021年8月2日	56,100	
			2022年8月1日	57,800	
上述股东关联关系或一致行动的说明		郭汉光、高月飞为公司董事，梁启波、万洋为公司董事、高级管理人员，刘湘玉、刘正涛、华东、余孔华为公司高级管理人员，温霞、夏有波为子公司负责人。			

说明：上述“可上市交易时间”和“新增可上市交易股份数量”均为预计时间和数量。

限售条件说明：2018年，公司实施了限制性股票激励计划，于2018年7月30日完成限制性股票授予，详见公司于2018年8月1日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展2018年限制性股票激励计划首次授予结果公告》（公告编号：临2018-040），具体限售条件及相关解除限售条件详见公司于2018年5月25日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展2018年限制性股票激励计划（草案）》相关内容。

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

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、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注七(1)	398,691,344.89	324,185,667.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七(4)	86,072,386.38	228,097,598.88
应收账款	附注七(5)	218,550,232.21	190,105,992.79
应收款项融资			
预付款项	附注七(7)	70,065,787.92	65,523,931.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注七(8)	36,100,319.80	49,089,366.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七(9)	359,152,534.67	289,883,619.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七(12)	11,937,295.48	7,564,953.44
流动资产合计		1,180,569,901.35	1,154,451,130.36
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		0.00	3,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七(16)	17,715,585.03	24,301,654.39

其他权益工具投资	附注七（17）	3,950,000.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七（19）	7,651,804.67	8,045,241.17
固定资产	附注七（20）	517,704,239.91	538,268,460.11
在建工程	附注七（21）	87,850,518.30	43,374,346.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注七（25）	54,091,380.66	54,858,591.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七（28）	18,451,530.48	17,131,149.97
递延所得税资产	附注七（29）	30,272,456.70	27,188,491.97
其他非流动资产	附注七（30）	52,973,309.09	26,655,626.70
非流动资产合计		790,660,824.84	743,773,562.53
资产总计		1,971,230,726.19	1,898,224,692.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七（31）	149,700,000.00	149,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注七（35）	253,646,165.53	227,690,033.54
预收款项	附注七（36）	15,127,969.35	24,276,836.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注七（37）	37,011,062.89	44,646,638.63
应交税费	附注七（38）	10,699,124.37	12,512,430.51
其他应付款	附注七（39）	81,307,511.24	61,762,113.98
其中：应付利息			
应付股利	附注七（39）	4,143,584.85	4,143,584.85
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注七（42）	15,738,968.20	13,990,344.92
流动负债合计		563,230,801.58	534,578,397.66

<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注七（48）	4,345,484.73	4,345,484.73
递延收益	附注七（49）	4,325,000.00	4,425,000.00
递延所得税负债		1,315,706.22	1,402,960.77
其他非流动负债	附注七（50）	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计		14,434,076.89	14,621,331.44
负债合计		577,664,878.47	549,199,729.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七（51）	298,045,000.00	298,045,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七（53）	323,736,326.08	318,847,156.73
减：库存股	附注七（54）	35,594,000.00	35,594,000.00
其他综合收益			
专项储备	附注七（56）	2,976,130.36	2,638,589.51
盈余公积	附注七（57）	211,488,825.62	211,488,825.62
一般风险准备			
未分配利润	附注七（58）	510,400,122.56	479,220,548.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,311,052,404.62	1,274,646,120.37
少数股东权益		82,513,443.10	74,378,843.42
所有者权益（或股东权益）合计		1,393,565,847.72	1,349,024,963.79
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,971,230,726.19	1,898,224,692.89

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

2019 年 6 月 30 日

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		188,427,530.47	148,361,993.27
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		47,650,222.93	131,379,710.70
应收账款	附注十七(1)	114,282,757.61	75,884,146.08
应收款项融资			
预付款项		12,182,524.24	6,717,990.01
其他应收款	附注十七(2)	133,392,338.30	144,323,302.65
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		104,245,524.25	106,255,139.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,781,985.88	1,589,269.43
流动资产合计		606,962,883.68	614,511,551.26
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		0.00	1,000,000.00
其他债权投资			
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)	334,608,707.54	338,686,530.90
其他权益工具投资		1,000,000.00	0.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		198,346,422.80	199,424,606.80
在建工程		56,023,796.76	33,053,120.09
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,224,085.03	16,415,707.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,380,000.00	0.00

递延所得税资产		8,010,206.18	5,571,511.76
其他非流动资产		24,590,849.68	12,162,657.92
非流动资产合计		771,824,067.99	736,954,135.34
资产总计		1,378,786,951.67	1,351,465,686.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		49,700,000.00	49,700,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		102,289,478.74	83,431,932.39
预收款项		1,506,476.93	3,275,430.36
应付职工薪酬		6,232,521.45	11,966,475.49
应交税费		4,780,463.57	6,803,163.56
其他应付款		105,981,522.47	104,476,150.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,777,487.21	5,759,867.92
流动负债合计		274,267,950.37	265,413,020.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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		0.00	0.00
负债合计		274,267,950.37	265,413,020.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		298,045,000.00	298,045,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		322,836,914.86	318,097,811.51

减：库存股		35,594,000.00	35,594,000.00
其他综合收益			
专项储备		1,956,515.48	1,562,204.64
盈余公积		111,169,330.29	111,169,330.29
未分配利润		406,105,240.67	392,772,319.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,104,519,001.30	1,086,052,666.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,378,786,951.67	1,351,465,686.60

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	附注七（59）	755,280,577.32	725,642,439.47
其中：营业收入	附注七（59）	755,280,577.32	725,642,439.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		676,200,869.28	623,227,322.49
其中：营业成本	附注七（59）	557,842,856.86	512,081,697.83
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			
税金及附加	附注七（60）	9,290,586.98	11,380,286.84
销售费用	附注七（61）	46,967,051.67	49,023,042.36
管理费用	附注七（62）	60,274,515.05	50,282,262.67
研发费用	附注七（63）	319,178.22	601,287.26
财务费用	附注七（64）	1,506,680.50	-141,254.47
其中：利息费用	附注七（64）	3,874,541.04	2,505,590.01
利息收入	附注七（64）	2,334,448.20	1,150,984.59
加：其他收益	附注七（65）	1,224,607.16	1,745,872.82
投资收益（损失以“-”号填列）	附注七（66）	-6,583,801.71	-4,775,006.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注七（66）	-6,583,801.71	-4,775,006.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（69）	-16,386,275.61	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注七（70）	0.00	-12,647,503.10

资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注七（71）	752,053.04	104,993.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,086,290.92	86,843,473.78
加：营业外收入	附注七（72）	2,370,690.74	29,182.95
减：营业外支出	附注七（73）	1,532,724.79	3,226,288.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,924,256.87	83,646,368.25
减：所得税费用	附注七（74）	7,632,308.71	10,912,963.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,291,948.16	72,733,405.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,291,948.16	72,733,405.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,101,374.05	65,819,515.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		8,190,574.11	6,913,889.66
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为			

可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		51,291,948.16	72,733,405.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,101,374.05	65,819,515.38
归属于少数股东的综合收益总额		8,190,574.11	6,913,889.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.15	0.23
（二）稀释每股收益(元/股)		0.15	0.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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**  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	附注十七(4)	280,702,677.54	331,956,391.22
减:营业成本	附注十七(4)	194,721,137.32	218,344,140.58
税金及附加		3,384,494.41	4,580,564.29
销售费用		11,291,300.24	14,143,377.69
管理费用		25,042,185.04	20,642,667.17
研发费用		30,250.11	275,144.45
财务费用		-1,833,124.84	-737,965.70
其中:利息费用		1,475,697.62	1,164,350.01
利息收入		3,336,571.84	1,925,166.34
加:其他收益		1,034,607.16	702,090.09
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十七(5)	-6,583,801.71	-4,775,006.54
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	附注十七(5)	-6,583,801.71	-4,775,006.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-14,024,837.82	0.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		0.00	-11,657,149.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)		349,979.00	95,348.94
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,842,381.89	59,073,745.37
加:营业外收入		49,943.00	28,154.74
减:营业外支出		539,732.78	166,080.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		28,352,592.11	58,935,820.11
减:所得税费用		3,097,871.01	6,854,315.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		25,254,721.10	52,081,504.58
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25,254,721.10	52,081,504.58
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额			

(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		25,254,721.10	52,081,504.58
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.09	0.18
(二)稀释每股收益(元/股)		0.09	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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		543,106,933.28	487,905,610.90
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,501,977.57	3,426,055.17
收到其他与经营活动有关的现金	附注七（76）	27,406,602.24	3,454,972.25
经营活动现金流入小计		574,015,513.09	494,786,638.32
购买商品、接受劳务支付的现金		270,161,590.42	250,137,004.34
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		124,862,177.80	115,616,210.48
支付的各项税费		57,030,602.23	86,729,230.10
支付其他与经营活动有关的	附注七（76）	20,983,905.83	23,712,858.86

现金			
经营活动现金流出小计		473,038,276.28	476,195,303.78
经营活动产生的现金流量净额		100,977,236.81	18,591,334.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		921,330.50	586,818.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七（76）	1,369,719.43	400,968.68
投资活动现金流入小计		2,291,049.93	987,786.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,056,003.21	25,866,445.48
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,056,003.21	25,866,445.48
投资活动产生的现金流量净额		-10,764,953.28	-24,878,658.80
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	0.00
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		20,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,796,341.04	20,865,970.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	8,750,780.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		35,796,341.04	46,865,970.01
筹资活动产生的现金流		-15,796,341.04	-46,865,970.01

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		89,735.08	1,104,682.86
五、现金及现金等价物净增加额		74,505,677.57	-52,048,611.41
加：期初现金及现金等价物余额		324,185,667.32	264,916,948.22
六、期末现金及现金等价物余额		398,691,344.89	212,868,336.81

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		220,809,268.64	229,958,212.49
收到的税费返还		734,607.16	402,090.09
收到其他与经营活动有关的现金		1,674,863.10	2,027,006.16
经营活动现金流入小计		223,218,738.90	232,387,308.74
购买商品、接受劳务支付的现金		66,999,560.80	111,834,635.21
支付给职工以及为职工支付的现金		53,898,258.15	48,779,491.89
支付的各项税费		34,323,249.21	48,988,767.99
支付其他与经营活动有关的现金		9,848,954.95	13,936,563.25
经营活动现金流出小计		165,070,023.11	223,539,458.34
经营活动产生的现金流量净额		58,148,715.79	8,847,850.40
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		349,979.00	100,188.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		762,892.53	82,752.12
投资活动现金流入小计		1,112,871.53	182,940.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,126,615.00	20,581,546.61
投资支付的现金		0.00	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			
投资活动现金流出小计		6,126,615.00	20,581,546.61
投资活动产生的现金流量净额		-5,013,743.47	-20,398,606.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		0.00	0.00
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		0.00	0.00
偿还债务支付的现金		0.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,069,435.12	10,445,887.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,069,435.12	21,445,887.51
筹资活动产生的现金流量净额		-13,069,435.12	-21,445,887.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		40,065,537.20	-32,996,643.60
加：期初现金及现金等价物余额		148,361,993.27	72,934,267.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		188,427,530.47	39,937,624.01

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

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	298,045,000.00				318,847,156.73	35,594,000.00		2,638,589.51	211,488,825.62		479,220,548.51		1,274,646,120.37	74,378,843.42	1,349,024,963.79
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	298,045,000.00				318,847,156.73	35,594,000.00		2,638,589.51	211,488,825.62		479,220,548.51		1,274,646,120.37	74,378,843.42	1,349,024,963.79
三、本期增					4,889,169.35			337,540.85			31,179,574.05		36,406,284.25	8,134,599.68	44,540,883.93





增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							337,540.85				337,540.85	-55,974.43		281,566.42
1. 本期提取							5,793,154.08				5,793,154.08	486,622.46		6,279,776.54
2. 本期使用							5,455,613.23				5,455,613.23	542,596.89		5,998,210.12
(六) 其他						4,889,169.35					4,889,169.35			4,889,169.35
四、本	298,045,000.00				323,736,326.08	35,594,000.00	2,976,130.36	211,488,825.62		510,400,122.56	1,311,052,404.62	82,513,443.10		1,393,565,847.72

期期末余额																		
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	291,200,000.00			285,263,648.68			1,866,274.32	202,836,928.55		381,547,071.12		1,162,713,922.67	67,437,859.53	1,230,151,782.20	
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			285,263,648.68			1,866,274.32	202,836,928.55		381,547,071.12		1,162,713,922.67	67,437,859.53	1,230,151,782.20	





的金额															
4. 其他				-1,112,608.21								-1,112,608.21	312,608.21	-800,000.00	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈															

余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							770,121.34					770,121.34	-28,979.81	741,141.53
1. 本期提取							3,608,147.99					3,608,147.99	468,678.75	4,076,826.74
2. 本期使用							2,838,026.65					2,838,026.65	497,658.56	3,335,685.21
(六)												112,558.97		112,558.97

其他														
四、本 期期 末余 额	291,200,000.00				284,263,599.44		2,636,395.66	202,836,928.55		437,756,986.50		1,218,693,910.15	74,635,377.59	1,293,329,287.74

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

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上 年期 末余 额	298,045,000.00				318,097,811.51	35,594,000.00		1,562,204.64	111,169,330.29	392,772,319.57	1,086,052,666.01
加：会 计政 策变 更											
前 期差 错更 正											
其 他											
二、本 年期 初余 额	298,045,000.00				318,097,811.51	35,594,000.00		1,562,204.64	111,169,330.29	392,772,319.57	1,086,052,666.01
三、本 期增					4,739,103.35			394,310.84		13,332,921.10	18,466,335.29

减变动金额(减少以“一”号填列)											
(一) 综合收益总额										25,254,721.10	25,254,721.10
(二) 所有者投入和减少资本										-11,921,800.00	-11,921,800.00
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额										-11,921,800.00	-11,921,800.00

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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 补 亏 损											
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益											
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益											
6. 其 他											
(五) 专项 储备								394,310.84			394,310.84
1. 本 期提 取								2,515,100.15			2,515,100.15
2. 本 期使 用								2,120,789.31			2,120,789.31
(六) 其他					4,739,103.35						4,739,103.35
四、本 期期 末余 额	298,045,000.00				322,836,914.86	35,594,000.00		1,956,515.48	111,169,330.29	406,105,240.67	1,104,519,001.30

项目	2018 年半年度										
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	291,200,000.00				284,100,368.75			877,209.14	102,517,433.22	324,514,845.91	1,003,209,857.02
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				284,100,368.75			877,209.14	102,517,433.22	324,514,845.91	1,003,209,857.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					112,558.97			671,238.29		42,471,904.58	43,255,701.84
(一)综合收益总额										52,081,504.58	52,081,504.58
(二)											

所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-9,609,600.00	-9,609,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有											
者(或											



股东)的分配											
3. 其他										-9,609,600.00	-9,609,600.00
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其											

他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							671,238.29				671,238.29
1. 本期提取							1,006,722.36				1,006,722.36
2. 本期使用							335,484.07				335,484.07
(六) 其他					112,558.97						112,558.97
四、本期期末余额	291,200,000.00				284,212,927.72		1,548,447.43	102,517,433.22	366,986,750.49		1,046,465,558.86

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

√适用 □不适用

贵州红星发展股份有限公司(以下简称“公司”)于1999年4月30日经贵州省人民政府“省人民政府关于同意设立贵州红星发展股份有限公司的批复”(黔府函[1999]234号)文件的批准,由青岛红星化工集团公司镇宁红蝶铝业公司为主发起人,联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、青岛红星化工集团自力实业公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司共同发起设立。公司于1999年5月2日在贵州省工商行政管理局注册登记,2015年12月8日领取变更后的营业执照,统一社会信用代码:91520000714303759X。公司于2001年2月6日公开发行股票3000万股,募集资金36729万元,股票于2001年3月20日在上海证券交易所上市,公司目前总股本为29804.5万股,其中29120万股为无限售条件股,684.5万股为有限售条件流通股。

公司及子公司的业务性质和主要经营活动:钡盐、锶盐和锰系产品的开发、生产和销售,并配套有一定的矿产资源和进出口公司,其中碳酸钡、锶盐和锰产品规模位居行业前列,公司、大龙锰业和大足红蝶均为高新技术企业。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截止报告期末,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

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

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”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事钡盐、锶盐、锰盐的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五、22、附注五、28、附注五、28（2）和附注五、36。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。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

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东

权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、20、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按发生日当月第一个交易日的汇率的中间价折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。



境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当月第一个交易日的汇率的中间价折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日当月第一个交易日的汇率的中间价折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### (i) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：A、以摊余成本计量的金融资产；B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式 进行计量：

**以摊余成本计量：**本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：**本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司不存在为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的情形。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。权益工具对于没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

非交易性权益工具投资可指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### (ii) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预

期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

**(2) 金融负债**

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

**(3) 金融工具的公允价值确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

2019年1月1日起应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10. 金融工具。

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

2019年1月1日起应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10. 金融工具。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

2019年1月1日起其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注10. 金融工具。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (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、委托加工物资等

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16. 持有待售资产

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处

置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 17. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 18. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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锶业有限公司折旧采用双倍余额递减法计算，预计净残值率为10%；子公司重庆大足红蝶锶业有限公司折旧采用平均年限法计算，但折旧年限缩短，预计净残值率为10%；子公司贵州红星发展进出口有限责任公司、贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、红星（新晃）精细化学有限责任公司、大庆绿友天然色素有限公司折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为5%；子公司贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司、青岛红星化工集团天然色素有限公司、青岛红星无机新材料技术开发有限公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司、万山鹏程矿业有限责任公司采用平均年限法计算，预计净残值率为5%，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

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
运输设备	4-10	5
电子设备	3-10	5
其他设备	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、29。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**23. 在建工程**

适用 不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

**24. 借款费用**

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**25. 生物资产**

适用 不适用

**26. 油气资产**

适用 不适用

**27. 使用权资产**

适用 不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**√适用  不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**√适用  不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**29. 长期资产减值**√适用  不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 30. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工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

√适用 □不适用

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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

### 32. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。



用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

**35. 优先股、永续债等其他金融工具**

√适用 □不适用

**(1) 永续债和优先股等的区分**

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

**(2) 永续债和优先股等的会计处理方法**

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、24“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

**36. 收入**

√适用 □不适用

**(1) 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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) 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 37. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用

以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人记录经营租赁业务。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务。

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人记录融资租赁业务。

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务。

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 41. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
1、根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,本公司对财务报表格式进行修订。	第七届董事会第十五次会议审议通过	详见如下其他说明。
2、执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订),财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会[2019]8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	第七届董事会第十五次会议审议通过	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。
3、执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订),财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会[2019]9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。	第七届董事会第十五次会议审议通过	本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

其他说明:

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号),对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目:

单位:元 币种:人民币

受影响科目项目	合并资产负债表	母公司资产负债表

	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	418,203,591.67		207,263,856.78	
应收票据		228,097,598.88		131,379,710.70
应收账款		190,105,992.79		75,884,146.08
应付票据及应付账款	227,690,033.54		83,431,932.39	
应付票据				
应付账款		227,690,033.54		83,431,932.39

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	324,185,667.32	324,185,667.32	0.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	228,097,598.88	228,097,598.88	0.00
应收账款	190,105,992.79	190,105,992.79	0.00
应收款项融资			
预付款项	65,523,931.35	65,523,931.35	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	49,089,366.99	49,089,366.99	0.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	289,883,619.59	289,883,619.59	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			



其他流动资产	7,564,953.44	7,564,953.44	0.00
流动资产合计	1,154,451,130.36	1,154,451,130.36	0.00
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,950,000.00	0.00	-3,950,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	24,301,654.39	24,301,654.39	0.00
其他权益工具投资	0.00	3,950,000.00	3,950,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,045,241.17	8,045,241.17	0.00
固定资产	538,268,460.11	538,268,460.11	0.00
在建工程	43,374,346.59	43,374,346.59	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	54,858,591.63	54,858,591.63	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	17,131,149.97	17,131,149.97	0.00
递延所得税资产	27,188,491.97	27,188,491.97	0.00
其他非流动资产	26,655,626.70	26,655,626.70	0.00
非流动资产合计	743,773,562.53	743,773,562.53	0.00
资产总计	1,898,224,692.89	1,898,224,692.89	0.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	149,700,000.00	149,700,000.00	0.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	227,690,033.54	227,690,033.54	0.00
预收款项	24,276,836.08	24,276,836.08	0.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	44,646,638.63	44,646,638.63	0.00

应交税费	12,512,430.51	12,512,430.51	0.00
其他应付款	61,762,113.98	61,762,113.98	0.00
其中：应付利息			
应付股利	4,143,584.85	4,143,584.85	0.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	13,990,344.92	13,990,344.92	0.00
流动负债合计	534,578,397.66	534,578,397.66	0.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,345,484.73	4,345,484.73	0.00
递延收益	4,425,000.00	4,425,000.00	0.00
递延所得税负债	1,402,960.77	1,402,960.77	0.00
其他非流动负债	4,447,885.94	4,447,885.94	0.00
非流动负债合计	14,621,331.44	14,621,331.44	0.00
负债合计	549,199,729.10	549,199,729.10	0.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	298,045,000.00	298,045,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	318,847,156.73	318,847,156.73	0.00
减：库存股	35,594,000.00	35,594,000.00	0.00
其他综合收益			
专项储备	2,638,589.51	2,638,589.51	0.00
盈余公积	211,488,825.62	211,488,825.62	0.00
一般风险准备			
未分配利润	479,220,548.51	479,220,548.51	0.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,274,646,120.37	1,274,646,120.37	0.00
少数股东权益	74,378,843.42	74,378,843.42	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	1,349,024,963.79	1,349,024,963.79	0.00

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计	1,898,224,692.89	1,898,224,692.89	0.00
------------------------	------------------	------------------	------

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

注：持有20%以下的权益类投资，原计入“可供出售金融资产”，根据新金融工具准则，现计入“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，参照财会[2019]6号文，当期列示为“其他权益工具投资”，公司原按成本计量，变动不影响权益，不影响损益。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	148,361,993.27	148,361,993.27	0.00
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	131,379,710.70	131,379,710.70	0.00
应收账款	75,884,146.08	75,884,146.08	0.00
应收款项融资			
预付款项	6,717,990.01	6,717,990.01	0.00
其他应收款	144,323,302.65	144,323,302.65	0.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	106,255,139.12	106,255,139.12	0.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,589,269.43	1,589,269.43	0.00
流动资产合计	614,511,551.26	614,511,551.26	0.00
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00	0.00	-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	130,640,000.00	130,640,000.00	0.00
长期股权投资	338,686,530.90	338,686,530.90	0.00
其他权益工具投资	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	199,424,606.80	199,424,606.80	0.00
在建工程	33,053,120.09	33,053,120.09	0.00
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	16,415,707.87	16,415,707.87	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	5,571,511.76	5,571,511.76	0.00
其他非流动资产	12,162,657.92	12,162,657.92	0.00
非流动资产合计	736,954,135.34	736,954,135.34	0.00
资产总计	1,351,465,686.60	1,351,465,686.60	0.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	49,700,000.00	49,700,000.00	0.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	83,431,932.39	83,431,932.39	0.00
预收款项	3,275,430.36	3,275,430.36	0.00
应付职工薪酬	11,966,475.49	11,966,475.49	0.00
应交税费	6,803,163.56	6,803,163.56	0.00
其他应付款	104,476,150.87	104,476,150.87	0.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	5,759,867.92	5,759,867.92	0.00
流动负债合计	265,413,020.59	265,413,020.59	0.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
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	0.00	0.00	0.00
负债合计	265,413,020.59	265,413,020.59	0.00

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	298,045,000.00	298,045,000.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	318,097,811.51	318,097,811.51	0.00
减：库存股	35,594,000.00	35,594,000.00	0.00
其他综合收益			
专项储备	1,562,204.64	1,562,204.64	0.00
盈余公积	111,169,330.29	111,169,330.29	0.00
未分配利润	392,772,319.57	392,772,319.57	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	1,086,052,666.01	1,086,052,666.01	0.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,351,465,686.60	1,351,465,686.60	0.00

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

注：持有20%以下的权益类投资，原计入“可供出售金融资产”，根据新金融工具准则，现计入“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，参照财会[2019]6号文，当期列示为“其他权益工具投资”，公司原按成本计量，变动不影响权益，不影响损益。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	商品（含应税劳务）在流转过程中产生的增值税	16%，13%，6%，5%
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责任公司	25
青岛红星化工集团天然色素有限公司	25
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	25
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	25
红星(新晃)精细化学有限责任公司	25
万山鹏程矿业有限责任公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

增值税：

报告期内，公司及子公司大龙锰业、大足红蝶综合利用产品硫磺、硫酸、环保砖等产品符合财政部、国家税务总局《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）的有关规定，报告期内销售的综合利用产品实行增值税即征即退 50%的优惠政策。

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。

子公司重庆大足红蝶锑业有限公司根据财政部、国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税【2018】54号）的有关规定享受新购进单位价值不超过 500 万元的设备、器具允许一次性计入当期成本费用扣除的政策。

## 3. 其他

适用 不适用

### 七、合并财务报表项目注释

#### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	266,932.58	210,721.04
银行存款	398,424,412.31	323,974,946.28
其他货币资金	0.00	0.00
合计	398,691,344.89	324,185,667.32
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

注：期末，公司无受限制的货币资金。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	86,072,386.38	227,835,298.88
商业承兑票据	0.00	262,300.00
合计	86,072,386.38	228,097,598.88

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	281,312,727.61	
商业承兑票据		
合计	281,312,727.61	

### (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

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注：应收票据较年初减少主要是由于报告期内支付工程款项增加及产品回款减少票据所致。

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	204,097,479.80
1 年以内小计	204,097,479.80
1 至 2 年	14,354,250.40
2 至 3 年	3,613,679.55
3 年以上	
3 至 4 年	7,099,886.53
4 至 5 年	4,579,674.39
5 年以上	
5-6 年	2,545,095.84
6 年以上	22,983,027.13
合计	259,273,093.64



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,714,084.88	5.68	14,714,084.88	100.00	0.00	14,714,084.88	6.46	14,714,084.88	100.00	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	14,480,774.88	5.59	14,480,774.88	100.00	0.00	14,480,774.88	6.36	14,480,774.88	100.00	0.00
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	233,310.00	0.09	233,310.00	100.00	0.00	233,310.00	0.10	233,310.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	244,559,008.76	94.32	26,008,776.55	10.63	218,550,232.21	212,942,654.34	93.54	22,836,661.55	10.72	190,105,992.79
其中：										
账龄组合	244,559,008.76	94.32	26,008,776.55	10.63	218,550,232.21	212,942,654.34	93.54	22,836,661.55	10.72	190,105,992.79
合计	259,273,093.64	/	40,722,861.43	/	218,550,232.21	227,656,739.22	/	37,550,746.43	/	190,105,992.79

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	14,480,774.88	14,480,774.88	100	预计未来现金流量现值计提
B 公司	136,000.00	136,000.00	100	预计未来现金流量现值计提
C 公司	9,000.00	9,000.00	100	预计未来现金流量现值计提
D 公司	10,000.00	10,000.00	100	预计未来现金流量现值计提
E 公司	10,000.00	10,000.00	100	预计未来现金流量现值计提
F 公司	53,350.00	53,350.00	100	预计未来现金流量现值计提
G 公司	14,960.00	14,960.00	100	预计未来现金流量现值计提
合计	14,714,084.88	14,714,084.88	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,097,479.80	10,204,873.98	5.00
1 至 2 年	14,354,250.40	717,712.52	5.00
2 至 3 年	3,613,679.55	361,367.96	10.00
3 至 4 年	7,099,886.53	2,129,965.97	30.00
4 至 5 年	4,579,674.39	2,289,837.21	50.00
5-6 年	2,545,095.84	2,036,076.66	80.00
6 年以上	8,268,942.25	8,268,942.25	100.00
合计	244,559,008.76	26,008,776.55	10.63

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	37,550,746.43	3,172,115.00			40,722,861.43
合计	37,550,746.43	3,172,115.00			40,722,861.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
A 公司	28,387,905.13	10.95	1,419,395.26
B 公司	14,480,774.88	5.59	14,480,774.88
C 公司	13,289,786.50	5.13	664,489.33
D 公司	9,454,011.45	3.65	472,700.57
E 公司	8,764,613.46	3.38	438,230.67
合计	74,377,091.42	28.70	17,475,590.71

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、应收款项融资

适用 不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	63,953,225.22	91.28	62,406,867.77	95.24
1 至 2 年	5,114,020.81	7.30	809,963.69	1.24
2 至 3 年	288,965.44	0.41	350,536.20	0.53
3 年以上	709,576.45	1.01	1,956,563.69	2.99
合计	70,065,787.92	100.00	65,523,931.35	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

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 47,949,134.98 元，占预付款项期末余额合计数的 68.43%。

其他说明

适用 不适用

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	36,100,319.80	49,089,366.99
合计	36,100,319.80	49,089,366.99

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	4,706,802.88
1年以内小计	4,706,802.88
1至2年	11,002,079.45
2至3年	2,198,368.22
3年以上	
3至4年	12,070,170.83
4至5年	9,732,150.38
5年以上	
5-6年	29,415,777.23
6年以上	13,766,437.08
合计	82,891,786.07

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	74,583,940.10	73,446,382.67
保证金，押金	3,878,502.76	4,000,352.76
社保	1,027,386.09	837,501.86
出口退税	502,513.28	996,174.29
其他代垫应收款项	2,899,443.84	3,386,261.07
合计	82,891,786.07	82,666,672.65

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		33,577,305.66		33,577,305.66
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		13,214,160.61		13,214,160.61
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2019年6月30日余额		46,791,466.27	46,791,466.27

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33,577,305.66	13,214,160.61			46,791,466.27
合计	33,577,305.66	13,214,160.61			46,791,466.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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	64,414,582.02	6年以内	77.71	32,356,447.51
万山区下溪乡财政所	借款	8,400,000.00	6年以上	10.13	8,400,000.00
大足县国土资源局	征地款保证金	1,500,000.00	6年以上	1.81	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	6年以上	1.21	1,000,000.00
青岛信恒基商贸有限公司	其他代垫应收款项	866,747.47	6年以上	1.04	866,747.47
合计	/	76,181,329.49	/	91.90	44,123,194.98

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,366,399.71	2,831,439.04	125,534,960.67	146,547,120.73	2,831,439.04	143,715,681.69
在产品	25,955,568.68		25,955,568.68	19,501,398.11		19,501,398.11
库存商品	201,764,402.95	1,708,598.18	200,055,804.77	119,059,729.73	1,708,598.18	117,351,131.55
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	7,088,812.74		7,088,812.74	8,330,528.52		8,330,528.52
委托加工物资	11,309.66		11,309.66	112,146.84		112,146.84
自制半成品	506,078.15		506,078.15	872,732.88		872,732.88
合计	363,692,571.89	4,540,037.22	359,152,534.67	294,423,656.81	4,540,037.22	289,883,619.59

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,831,439.04					2,831,439.04
在产品						
库存商品	1,708,598.18					1,708,598.18

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	4,540,037.22					4,540,037.22

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (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

其他说明：

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	10,526,848.28	6,014,652.24
预付社保款	1,410,447.20	1,503,250.20
其他	0.00	47,051.00
合计	11,937,295.48	7,564,953.44

其他说明：

注：其他流动资产较年初增加主要是由于报告期末公司及子公司待抵扣增值税增加所致。

## 13、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用



## 14、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√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		
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	24,301,654.39			-6,583,801.71		-2,267.65			17,715,585.03	
镇宁红星白马湖有限责任公司	0.00								0.00	
小计	24,301,654.39			-6,583,801.71		-2,267.65			17,715,585.03	
合计	24,301,654.39			-6,583,801.71		-2,267.65			17,715,585.03	

## 其他说明

注 1: 公司于 2005 年与徐州矿务集团有限公司合资设立贵州容光矿业有限责任公司, 投资成本 5,750.00 万元, 投资比例为 50%, 2010 年增加投资 1,950.00 万元, 2011 年增加投资 3,316.20 万元, 投资比例仍为 50%。

注 2: 公司对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: 公司对镇宁红星白马湖有限责任公司 2003 年投资成本 30.00 万元, 投资比例 30%。

注 4: 公司对贵州容光矿业有限责任公司、镇宁红星白马湖有限责任公司不负有承担额外损失义务, 故在确认其发生的净亏损时, 将长期股权投资减记至零; 2013 年 7 月对容光矿业长期股权投资减记至零, 2010 年年底对镇宁红星白马湖有限责任公司长期股权投资减记至零。

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
重庆天青锶化股份有限公司	2,950,000.00	2,950,000.00
青岛现代漆业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	3,950,000.00	3,950,000.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用  不适用

## 其他说明:

适用  不适用

注: 持有 20% 以下的权益类投资, 原计入“可供出售金融资产”, 根据新金融工具准则, 现计入“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”, 参照财会[2019]6号文, 当期列示为“其他权益工具投资”核算。

## 18、其他非流动金融资产

适用  不适用

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,047,199.13			9,047,199.13
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,047,199.13			9,047,199.13
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,001,957.96			1,001,957.96
2. 本期增加金额	393,436.50			393,436.50
(1) 计提或摊销	393,436.50			393,436.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,395,394.46			1,395,394.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,651,804.67			7,651,804.67
2. 期初账面价值	8,045,241.17			8,045,241.17

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	517,704,239.91	538,268,460.11
固定资产清理		
合计	517,704,239.91	538,268,460.11

其他说明：

无。

### 固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	362,979,516.23	907,121,905.32	25,148,348.67	64,832,175.66	128,346,079.07	1,488,428,024.95
2. 本期增加金额	2,767,589.44	17,042,568.12	2,744,388.51	5,187,567.11	3,563,407.66	31,305,520.84
（1）购置	475,255.72	3,846,026.39	2,212,940.22	491,920.11	0.00	7,026,142.44
（2）在建工程转入	2,292,333.72	13,196,541.73	531,448.29	4,695,647.00	3,563,407.66	24,279,378.40
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,419,449.39	2,231,224.96	2,300,141.17	183,819.48	0.00	6,134,635.00
（1）处置或报废	1,419,449.39	2,231,224.96	2,300,141.17	183,819.48	0.00	6,134,635.00
4. 期末余额	364,327,656.28	921,933,248.48	25,592,596.01	69,835,923.29	131,909,486.73	1,513,598,910.79
二、累计折旧						
1. 期初余额	194,064,922.57	591,469,081.92	17,979,591.62	44,072,107.78	67,099,287.17	914,684,991.06
2. 本期增加金额	10,182,758.09	28,519,634.96	1,403,668.29	3,875,984.69	6,579,774.76	50,561,820.79
（1）计提	10,182,758.09	28,519,634.96	1,403,668.29	3,875,984.69	6,579,774.76	50,561,820.79
3. 本期减少金额	924,703.67	1,606,061.50	2,123,731.93	172,217.65	0.00	4,826,714.75
（1）处置或报废	924,703.67	1,606,061.50	2,123,731.93	172,217.65	0.00	4,826,714.75
4. 期末余额	203,322,976.99	618,382,655.38	17,259,527.98	47,775,874.82	73,679,061.93	960,420,097.10
三、减值准备						
1. 期初余额	12,128,014.87	23,007,797.01	127,374.52	211,387.38	0.00	35,474,573.78
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	12,128,014.87	23,007,797.01	127,374.52	211,387.38	0.00	35,474,573.78

四、账面价值						
1. 期末账面价值	148,876,664.42	280,542,796.09	8,205,693.51	21,848,661.09	58,230,424.80	517,704,239.91
2. 期初账面价值	156,786,578.79	292,645,026.39	7,041,382.53	20,548,680.50	61,246,791.90	538,268,460.11

## (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

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	85,971,575.85	41,741,206.79
工程物资	1,878,942.45	1,633,139.80
合计	87,850,518.30	43,374,346.59

其他说明：

无。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	85,971,575.85		85,971,575.85	41,741,206.79		41,741,206.79
合计	85,971,575.85		85,971,575.85	41,741,206.79		41,741,206.79

## (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		28,125,802.33	13,151,675.28	13,597,071.66		27,680,405.95						自筹
锰盐技改工程		5,980,601.62	7,685,786.14	6,524,117.71		7,142,270.05						自筹
锶盐技改工程		28,301.89	2,223,174.69	0.00		2,251,476.58						自筹
环境保护治理与利用工程		7,421,793.07	14,051,471.36	4,158,189.03		17,315,075.40						自筹
扩建2万吨/年硫酸钡副产1万吨/年硫化钠项目		0.00	17,055,753.80	0.00		17,055,753.80	16.07					自筹资金进行先期投入，募集资金到位后予以置换
3万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目		0.00	11,792,614.35	0.00		11,792,614.35	14.80					自筹资金进行先期投入，募集资金到位后予以置换
6,000吨/年高性能电解二氧化锰项目		0.00	211,365.63	0.00		211,365.63	0.38					自筹资金进行先期投入，募集资金到位后予以置换
2万吨/年硫化钠项目		0.00	1,615,199.93	0.00		1,615,199.93	3.90					自筹资金进行先期投入，募集资金到位后予以置换
在安装设备		28,619.77	722,706.28	0.00		751,326.05						自筹
矿井建设		156,088.11	0.00	0.00		156,088.11						自筹
合计		41,741,206.79	68,509,747.46	24,279,378.40		85,971,575.85	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

注：在建工程较年初增加主要是由于公司及子公司以自筹资金先行投资建设2018年度非公开发行股票募集资金拟投资项目及建设安全与环保提升工程项目所致。

## 工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	327,240.51		327,240.51	339,175.18		339,175.18
待安装设备	1,551,701.94		1,551,701.94	1,293,964.62		1,293,964.62
合计	1,878,942.45		1,878,942.45	1,633,139.80		1,633,139.80

其他说明：

无。

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	89,104,756.04		3,071,886.80		92,176,642.84
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)处置				
4. 期末余额	89,104,756.04		3,071,886.80	92,176,642.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	35,493,805.91		1,524,245.30	37,018,051.21
2. 本期增加金额	702,116.61		65,094.36	767,210.97
(1) 计提	702,116.61		65,094.36	767,210.97
3. 本期减少金额				
(1)处置				
4. 期末余额	36,195,922.52		1,589,339.66	37,785,262.18
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	52,908,833.52		1,182,547.14	54,091,380.66
2. 期初账面价值	53,610,950.13		1,247,641.50	54,858,591.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注 1：土地使用权由公司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生产经营用地组成。



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、子公司青岛红星无机新材料技术开发有限公司购入锗盐深加工工艺技术及子公司重庆大足红蝶锗业有限公司硫磺系统安装技术转让费组成。

## 26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿洞掘进费	2,251,434.56		257,381.38		1,994,053.18
采矿权	171,510.29		54,161.22		117,349.07
渣场管理费	0.00	2,400,000.00	20,000.00		2,380,000.00
矿山整合费用	14,561,538.45		728,076.91		13,833,461.54
矿山六大系统	146,666.67		19,999.98		126,666.69
合计	17,131,149.97	2,400,000.00	1,079,619.49		18,451,530.48

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：公司本期新增渣场管理费 240 万元，摊销年限 10 年。

## 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	120,299,930.74	23,410,105.45	104,007,337.28	20,904,274.91
内部交易未实现利润	4,639,218.76	885,548.91	6,154,437.68	1,183,692.97
可抵扣亏损				
固定资产加速折旧	16,604,890.62	4,151,222.66	16,604,890.62	4,151,222.66
股权激励费用	10,190,493.75	1,825,579.68	5,299,056.75	949,301.43
合计	151,734,533.87	30,272,456.70	132,065,722.33	27,188,491.97

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	5,262,824.86	1,315,706.22	5,611,843.06	1,402,960.77
合计	5,262,824.86	1,315,706.22	5,611,843.06	1,402,960.77

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,529,007.96	7,435,325.81
可抵扣亏损	126,670,200.26	140,062,963.88
合计	134,199,208.22	147,498,289.69

## (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
2019年	31,265,694.80	40,017,139.19	
2020年	57,478,494.46	66,234,032.55	

2021 年	17,187,589.21	17,222,589.21	
2022 年	9,329,997.06	9,329,997.06	
2023 年	7,259,205.87	7,259,205.87	
2024 年	4,149,218.86		
合计	126,670,200.26	140,062,963.88	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	52,973,309.09	26,655,626.70
合计	52,973,309.09	26,655,626.70

其他说明：

注：其他非流动资产较年初增加主要是由于公司及子公司大龙锰业未结算工程及设备款增加所致。

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	49,700,000.00	69,700,000.00
合计	149,700,000.00	149,700,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：子公司大龙锰业以保证借款方式向中国光大银行贵阳分行借款 5000 万元，借款期限为 2018 年 10 月 20 日至 2019 年 10 月 19 日，由贵州红星发展股份有限公司提供连带责任保证，贷款利率为 4.5675%。

注 2：子公司大龙锰业以保证借款方式向建设银行玉屏支行借款 3000 万元，借款期限为 2018 年 10 月 30 日至 2019 年 10 月 29 日，贷款利率为 4.5675%。

注 3：子公司大龙锰业以保证借款方式向建设银行玉屏支行借款 2000 万元，借款期限为 2018 年 9 月 28 日至 2019 年 9 月 28 日，贷款利率为 4.5675%。

注 4：公司以信用借款方式向中国光大银行贵阳分行借款 3000 万元，借款期限为 2018 年 10 月 23 日至 2019 年 10 月 22 日，贷款利率为 4.5675%。

注 5：公司以信用借款方式向中国光大银行贵阳分行借款 1970 万元，借款期限为 2018 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 14 日，贷款利率为 4.5675%。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

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

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	209,172,892.07	193,450,690.24
1--2 年	27,254,704.10	21,273,008.31
2--3 年	6,129,908.47	1,034,473.71
3 年以上	11,088,660.89	11,931,861.28
合计	253,646,165.53	227,690,033.54

(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	22,154,328.10	供应商未办理结算手续
合计	22,154,328.10	/

其他说明：

适用 不适用

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	12,233,949.21	21,250,030.32

1-2 年	985,728.73	1,027,771.47
2-3 年	514,352.14	557,881.05
3 年以上	1,393,939.27	1,441,153.24
合计	15,127,969.35	24,276,836.08

## (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：

√适用 □不适用

注：预收账款较年初减少主要是由于报告期末公司收到客户预付货款减少所致。

## 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	42,736,597.88	105,872,583.67	112,330,834.42	36,278,347.13
二、离职后福利-设定提存计划	1,910,040.75	11,153,868.69	12,331,193.68	732,715.76
三、辞退福利	0.00	200,149.70	200,149.70	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,646,638.63	117,226,602.06	124,862,177.80	37,011,062.89

## (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	15,281,203.03	89,453,990.37	98,234,970.89	6,500,222.51
二、职工福利费	13,215,856.26	4,097,810.23	4,097,810.23	13,215,856.26
三、社会保险费	83,264.21	6,892,749.84	6,535,305.73	440,708.32
其中：医疗保险费	53,494.57	5,488,052.89	5,158,076.11	383,471.35
工伤保险费	23,924.17	1,080,856.58	1,080,238.78	24,541.97
生育保险费	5,845.47	323,840.37	296,990.84	32,695.00
四、住房公积金	120,839.74	2,410,369.98	2,524,310.62	6,899.10
五、工会经费和职工教育经费	14,035,434.64	3,017,663.25	938,436.95	16,114,660.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	42,736,597.88	105,872,583.67	112,330,834.42	36,278,347.13

## (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	1,650,041.73	10,773,819.81	11,912,984.39	510,877.15
2、失业保险	259,999.02	380,048.88	418,209.29	221,838.61
3、企业年金缴费				
合计	1,910,040.75	11,153,868.69	12,331,193.68	732,715.76

其他说明：

适用 不适用**38、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,748,903.31	4,469,681.49
消费税		
营业税		
企业所得税	7,562,242.59	6,450,783.52
个人所得税	599,284.38	444,556.50
城市维护建设税	47,670.59	313,743.94
房产税	2,557.71	0.00
矿产资源税	307,069.91	109,596.89
印花税	147,140.98	101,288.20
教育费附加	51,277.92	293,631.61
河道维护费	1,868.41	9,079.11
环境保护税	231,108.57	320,069.25
合计	10,699,124.37	12,512,430.51

其他说明：

无。

**39、其他应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,143,584.85	4,143,584.85
其他应付款	77,163,926.39	57,618,529.13
合计	81,307,511.24	61,762,113.98

其他说明：

无。

应付利息

适用 不适用

**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	4,143,584.85	4,143,584.85
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	4,143,584.85	4,143,584.85

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
子公司红星进出口因原相关股东正在办理自身有关手续，尚未支付相关股利。

**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	7,803,154.66	6,439,869.56
代扣保险款	5,429,143.64	5,364,742.05
代垫运费	1,948,178.88	921,392.55
其他代垫费用	3,947,518.49	6,699,507.55
借款	20,000,000.00	0.00
奖惩款	2,441,930.72	2,599,017.42
股权激励发行费	35,594,000.00	35,594,000.00
合计	77,163,926.39	57,618,529.13

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他应付款较年初增加主要是由于报告期内子公司红星色素向红星集团继续借款所致。

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**42、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
水电、燃气费	2,302,587.63	132,855.20
物流费用	9,879,843.36	9,621,075.61
“三废”处理费	106,000.00	156,000.00
维修费	715,476.36	1,410,120.26
价格基金	410,851.45	402,511.53
代理费	1,061,049.05	1,255,235.73
其他	1,263,160.35	1,012,546.59
合计	15,738,968.20	13,990,344.92

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 43、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 44、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、租赁负债

适用 不适用



**46、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、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	4,060,049.40	4,060,049.40	注 1
辞退福利	285,435.33	285,435.33	注 2
合计	4,345,484.73	4,345,484.73	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：其他：子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司及子公司万山鹏程矿业有限责任公司预提的矿山环境治理费。

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

**49、递延收益****递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,425,000.00	0.00	100,000.00	4,325,000.00	收到政府项目补助资金
合计	4,425,000.00	0.00	100,000.00	4,325,000.00	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相

			额	金额			关
锂电池用高纯硫酸锰制备及相关研发项目	3,225,000.00		0.00			3,225,000.00	与资产相关
第一批资源综合利用项目	1,200,000.00		100,000.00			1,100,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 50、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
筹建期间汇兑收益	4,447,885.94	4,447,885.94
合计	4,447,885.94	4,447,885.94

其他说明：

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

## 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	298,045,000.00						298,045,000.00

其他说明：

注1：2018年6月13日，公司召开第七届董事会第五次会议审议通过了《公司向激励对象首次授予限制性股票》的议案，确定授予146名激励对象783万股限制性股票，本次实际授予118名激励对象6,845,000.00股限制性股票，股票面值1元，授予价格为5.20元/股，并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

公司本次限制性股票激励计划增加注册资本人民币6,845,000.00元，变更后的注册资本为人民币298,045,000.00元。上述增资已由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年7月17日出具中兴华验字（2018）第030018号验资报告。

注2：截至报告期末，持有公司5%以上股份的股东为青岛红星化工集团有限责任公司，持有公司105,067,336股，均为无限售条件流通股。

## 52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**53、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	302,829,924.54			302,829,924.54
其他资本公积	4,912,225.51	4,891,437.00	2,267.65	9,801,394.86
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
合计	318,847,156.73	4,891,437.00	2,267.65	323,736,326.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：其他资本公积较年初增加主要是由于报告期内计提限制性股票激励计划的股权激励费用。

**54、库存股**

√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
限制性股票回购义务	35,594,000.00			35,594,000.00
合计	35,594,000.00			35,594,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、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	2,638,589.51	5,793,154.08	5,455,613.23	2,976,130.36
合计	2,638,589.51	5,793,154.08	5,455,613.23	2,976,130.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司及子公司根据关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企〔2012〕

16号）提取和使用安全生产费用。

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	180,263,025.58			180,263,025.58
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	211,488,825.62			211,488,825.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无。

**58、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	479,220,548.51	381,547,071.12
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	479,220,548.51	381,547,071.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,101,374.05	65,819,515.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,921,800.00	9,609,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	510,400,122.56	437,756,986.50

调整期初未分配利润明细：

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

**59、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	743,336,045.30	550,320,211.14	713,581,213.03	506,231,200.95
其他业务	11,944,532.02	7,522,645.72	12,061,226.44	5,850,496.88
合计	755,280,577.32	557,842,856.86	725,642,439.47	512,081,697.83

**60、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,661,884.13	2,839,278.61
教育费附加	1,565,727.30	2,731,199.92
资源税	1,230,219.45	1,061,982.83
房产税	1,083,505.50	767,357.46
土地使用税	2,704,478.29	3,068,109.86
车船使用税	5,328.76	4,717.56
印花税	495,352.87	378,934.55
环境保护税	526,478.13	506,521.24
地方水利建设基金	17,612.55	22,184.81
合计	9,290,586.98	11,380,286.84

其他说明：

无。

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	4,231,136.67	5,092,030.37
折旧费	482,243.40	770,451.04
办公费	490,936.28	428,142.96
差旅费	379,126.21	494,056.07
物耗及修理费	1,863,650.71	1,487,503.09
运杂费	37,279,745.62	38,527,075.77
出口代理费	886,713.41	1,127,889.28
业务招待费及广告费	667,788.20	674,722.54
其他	685,711.17	421,171.24
合计	46,967,051.67	49,023,042.36

其他说明：

无。

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	22,043,338.95	20,349,221.27
工会经费	1,540,726.07	1,466,660.54
办公费	2,172,579.12	2,138,828.82
差旅费	700,496.81	709,642.71
业务招待费	1,158,316.64	1,564,481.80
保险费	5,856,106.93	6,186,431.35

维修费	3,277,622.09	3,565,266.24
折旧费	3,759,615.59	3,597,009.19
无形资产摊销	767,210.97	484,498.22
劳务费	3,939,959.24	3,092,028.21
停工损失	2,574,250.57	1,788,128.12
审计费及信息披露费	760,606.98	773,148.45
环保费用	1,517,356.84	259,537.62
水电费	1,185,664.54	1,079,908.48
其他	3,507,282.87	2,627,829.03
租赁费	621,943.84	599,642.62
股权激励发行费	4,891,437.00	0.00
合计	60,274,515.05	50,282,262.67

其他说明：

无。

### 63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	45,446.78	0.00
机物料消耗	218,429.15	298,517.19
技术服务费	0.00	170,808.57
其他	55,302.29	131,961.50
合计	319,178.22	601,287.26

其他说明：

注：研发费用较上年同期减少主要是由于报告期内公司管理部门的研发费减少所致。

### 64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	159,976.71	152,837.30
利息收入	-2,334,448.20	-1,150,984.59
利息支出	3,874,541.04	2,505,590.01
汇兑损益	-193,389.05	-1,648,697.19
合计	1,506,680.50	-141,254.47

其他说明：

注：财务费用较上年同期增加主要是由于银行借款增加，利息支出增加所致。

### 65、其他收益

√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
----	-------	-------

资源综合利用退税	734,607.16	484,972.82
纳税大户奖励	300,000.00	300,000.00
开拓新兴市场奖励资金	90,000.00	30,000.00
外贸发展补助资金	0.00	830,900.00
综合利用项目资金	100,000.00	100,000.00
合计	1,224,607.16	1,745,872.82

其他说明：

无。

## 66、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	-6,583,801.71	-4,775,006.54
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-6,583,801.71	-4,775,006.54

其他说明：

注：投资收益较上年同期增加亏损主要是由于本报告期联营公司红星物流亏损增加所致。

## 67、净敞口套期收益

适用 不适用

## 68、公允价值变动收益

适用 不适用

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,172,115.00	0.00
其他应收款坏账损失	-13,214,160.61	0.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-16,386,275.61	0.00

其他说明：

注：信用减值损失较上年同期增加损失主要是由于2019年1月1日开始实行“新金融工具准则”及按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号文）要求调整报表格式所致。

**70、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	0.00	-12,647,503.10
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	0.00	-12,647,503.10

其他说明：

注：资产减值损失较上年同期增减变动原因详见本附注、69、信用减值损失。

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	752,053.04	104,993.62
合计	752,053.04	104,993.62



其他说明：

√适用 □不适用

注：资产处置收益较上年同期增加主要是由于报告期内公司及子公司处置固定资产利得增加所致。

## 72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	292,626.37	0.00	292,626.37
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
其他	78,064.37	29,182.95	78,064.37
合计	2,370,690.74	29,182.95	2,370,690.74

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
项目基础建设奖励	2,000,000.00	0.00	与收益相关

其他说明：

√适用 □不适用

注：营业外收入较上年同期增加主要是由于报告期内子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司收到的政府基础建设奖励款所致。

## 73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	483,590.93	2,015,913.44	483,590.93
其中：固定资产处置损失	483,590.93	2,015,913.44	483,590.93
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	436,200.00	243,105.00	436,200.00
其他	612,933.86	967,270.04	612,933.86
合计	1,532,724.79	3,226,288.48	1,532,724.79

其他说明：

注：营业外支出较上年同期减少主要是由于报告期内公司及子公司固定资产报废损失减少所致。

#### 74、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,803,527.99	12,509,548.62
递延所得税费用	-3,171,219.28	-1,596,585.41
合计	7,632,308.71	10,912,963.21

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	58,924,256.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,838,638.53
子公司适用不同税率的影响	2,419,269.58
调整以前期间所得税的影响	-2,142,588.07
非应税收入的影响	987,570.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,540,156.84
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	1,069,475.25
所得税费用	7,632,308.71

其他说明：

√适用 □不适用

注：所得税费用较上年同期减少主要是由于报告期内公司及子公司盈利减少所致。

#### 75、其他综合收益

□适用 √不适用

#### 76、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,390,000.00	1,645,872.82
收到的其他款项	25,016,602.24	1,809,099.43
合计	27,406,602.24	3,454,972.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

注：收到的其他与经营活动有关的现金较上期发生额增加主要是由于本报告期内子公司红星色素向红星集团继续借款 2,000 万元所致。

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用	15,980,160.36	15,147,858.86
支付的其他款项及费用	5,003,745.47	8,565,000.00
合计	20,983,905.83	23,712,858.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,369,719.43	400,968.68
合计	1,369,719.43	400,968.68

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

注：收到的其他与投资活动有关的现金较上年同期增加主要是本期存款利息同比增加所致。

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用  不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用  不适用

## 77. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	51,291,948.16	72,733,405.04
加：资产减值准备	16,386,275.61	9,658,134.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,561,820.79	43,801,631.38
无形资产摊销	767,210.97	484,498.22
长期待摊费用摊销	1,079,619.49	1,103,261.56

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）	-752,053.04	-104,993.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	483,590.93	2,015,913.44
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,346,703.79	-294,091.77
投资损失（收益以“-”号填列）	6,583,801.71	4,775,006.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,083,964.73	-1,596,585.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-87,254.55	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-69,268,915.08	29,789,208.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,335,158.51	-92,246,915.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,666,705.75	-51,527,137.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,977,236.81	18,591,334.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	398,691,344.89	212,868,336.81
减：现金的期初余额	324,185,667.32	264,916,948.22
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	74,505,677.57	-52,048,611.41

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	398,691,344.89	324,185,667.32
其中：库存现金	266,932.58	210,721.04
可随时用于支付的银行存款	398,424,412.31	323,974,946.28
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	398,691,344.89	324,185,667.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

其他说明：

适用 不适用

#### 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 80、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	8,470,273.47		58,230,589.03
其中：美元	8,470,273.46	6.8747	58,230,588.95
欧元	0.01	7.8170	0.08
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	3,536,288.19	6.8747	24,310,920.43
其中：美元	3,536,288.19	6.8747	24,310,920.43
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			
预收账款	129,384.50	6.8747	889,479.63
美元	129,384.50	6.8747	889,479.63

人民币			
-----	--	--	--

其他说明：

无。

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

适用 不适用

### 81、套期

适用 不适用

### 82、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
资源综合利用退税	734,607.16	其他收益	734,607.16
纳税奖励大户	300,000.00	其他收益	300,000.00
开拓新兴市场奖励资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
综合利用项目资金	2,000,000.00	递延收益	100,000.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及相关研发项目	3,225,000.00	递延收益	0.00
项目基础建设奖励	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无。

### 83、其他

适用 不适用

## 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

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

适用 不适用

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	
重庆铜梁红蝶锗业有限公司	重庆市铜梁区安居镇油房街 214 号	重庆市铜梁区安居镇油房街 214 号	无机盐生产、销售	100.00	0.00	设立
贵州红星发展进出口有限责任公司	贵州省贵阳市观山湖区诚信北路 8 号绿地联盛国际 11 号楼 1 单元 14 层 6 号	贵州省贵阳市观山湖区诚信北路 8 号绿地联盛国际 11 号楼 1 单元 14 层 6 号	进出口贸易	100.00	0.00	设立
重庆大足红蝶锗业有限公司	重庆市大足区龙水镇滨河路 29 号	重庆市大足区龙水镇滨河路 29 号	无机盐生产、销售	66.00	0.00	收购
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	贵州省大龙经济开发区	贵州玉屏县大龙镇草坪村崇滩	锰盐生产、销售	94.64	5.36	设立
贵州红星梵净山冷水渔业有限责任公司	贵州省江口县闵孝镇江边村	贵州省江口县闵孝镇江边村	淡水养殖	65.00	0.00	设立
大庆绿友天然色素有限公司	大庆高新区宏伟园区	大庆高新区宏伟园区	绿色植物提取	70.00	30.00	设立
青岛红星化工集团天然色素有限公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	青岛市李沧区四流北路 43 号	绿色植物提取	58.18	41.82	收购
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	青岛市李沧区四流北路 43 号	无机盐生产、销售	70.00	0.00	收购

红星（新晃）精细化学有限责任公司	新晃县酒店塘化工小区	新晃县酒店塘化工小区	无机盐生产、销售	90.00	6.30	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	0.00	53.73	设立
万山鹏程矿业有限责任公司	万山特区下溪乡	万山特区下溪乡	矿产品销售；锰矿石开采	0.00	70.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
无。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无。

其他说明：  
无。

## (2). 重要的非全资子公司

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆大足红蝶锇业有限公司	34.00	3,000,271.89		72,397,205.07
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	46.27	5,271,898.05		22,064,990.04
红星（新晃）精细化学有限责任公司	3.70	-103,713.65		-1,249,763.85
万山鹏程矿业有限责任公司	30.00	48,713.67		-11,089,483.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
 适用  不适用

其他说明：  
 适用  不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大足红蝶锑业有限公司	180,908,187.05	94,044,842.23	274,953,029.28	59,684,573.25	1,315,706.22	61,000,279.47	166,174,430.18	95,201,365.20	261,375,795.38	55,354,867.36	1,402,960.77	56,757,828.13
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	55,811,863.82	4,139,655.67	59,951,519.49	9,391,135.69	2,644,359.40	12,035,495.09	39,183,351.34	4,422,850.40	43,606,201.74	4,384,740.79	2,644,359.40	7,029,100.19
红星(新晃)精细化学有限责任公司	29,877,258.84	23,217,589.83	53,094,848.67	78,838,021.83	0.00	78,838,021.83	29,040,052.91	25,394,545.41	54,434,598.32	77,777,671.49	0.00	77,777,671.49
万山鹏程矿业有限责任公司	6,894,368.56	8,491,047.82	15,385,416.38	50,852,789.60	1,415,690.00	52,268,479.60	6,717,643.13	8,673,108.40	15,390,751.53	51,098,833.81	1,415,690.00	52,514,523.81

单位：元 币种：人民币

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
重庆大足红蝶锇业有限公司	77,695,237.31	8,824,329.09	8,824,329.09	-1,757,445.00	82,214,100.68	9,572,156.88	9,572,156.88	4,101,651.95
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	24,610,965.63	11,393,771.44	11,393,771.44	16,221,895.67	19,917,232.87	8,009,018.86	8,009,018.86	9,809,065.90
红星(新晃)精细化学有限责任公司	29,354,257.36	-2,803,071.75	-2,803,071.75	-934,342.83	36,974,671.44	-248,093.49	-248,093.49	-3,103,686.30
万山鹏程矿业有限责任公司	8,929,092.40	162,378.88	162,378.88	-998,794.66	5,991,245.75	1,944.38	1,944.38	-1,700,991.73

其他说明：

无。

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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	
贵州容光矿业有限责任公司	贵州省遵义市桐梓县人民路35号	贵州省遵义市桐梓县人民路35号	矿产开发与销售	50.00	0.00	权益法
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	0.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无。

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

无。

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	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	7,953,908.79	8,321,611.65
其中: 现金和现金等价物	630,259.93	630,259.93
非流动资产	479,320,242.21	504,384,512.34
资产合计	487,274,151.00	512,706,123.99
流动负债	719,161,174.08	704,152,248.74
非流动负债	502,317,658.69	494,037,658.69
负债合计	1,221,478,832.77	1,198,189,907.43
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	-367,102,340.89	-342,741,891.72
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	0.00	0.00
财务费用	23,047,013.63	21,300,674.97
所得税费用		
净利润	-48,720,898.33	-28,220,362.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-48,720,898.33	-28,220,362.12
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明  
无。

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	14,780,432.30	14,662,639.97
非流动资产	292,508,981.76	305,181,098.57
资产合计	307,289,414.06	319,843,738.54
流动负债	163,182,946.16	166,075,995.41
非流动负债	114,172,500.00	106,092,313.00
负债合计	277,355,446.16	272,168,308.41
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	11,102,508.69	17,682,817.04
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	17,715,585.03	24,301,654.39
存在公开报价的联营企业权益投		

资产的公允价值		
营业收入	7,953,099.82	12,663,087.89
净利润	-17,750,880.85	-12,874,107.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-17,750,880.85	-12,874,107.69
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明  
无。

#### (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	0.00	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-68,205.96	-56,247.10
--其他综合收益		
--综合收益总额	-68,205.96	-56,247.10

其他说明  
无。

#### (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

#### (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
贵州容光矿业有限责任公司	193,969,631.93	24,360,449.17	218,330,081.10

镇宁红星白马湖有限责任公司	1,051,189.64	68,205.96	1,119,395.60
---------------	--------------	-----------	--------------

其他说明

无。

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、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、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。

截至报告期末，公司无重大逾期应收款项。

**2、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。报告期，公司固定利率的利息支出为 3,874,541.04 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。公司及子公司报告期及 2018 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。

### 3、流动性风险

流动性风险，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。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、 其他**

□适用 √不适用

**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
青岛红星化工集团有限责任公司	青岛市市北区济阳路 8 号	国有资产受托运营	45,315.40	35.25	35.25

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明:

无。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

“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

√适用 □不适用

“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	合营企业
镇宁红星白马湖有限责任公司	联营企业
青岛红星物流实业有限责任公司	联营企业



其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛红星化工集团进出口有限公司	母公司的控股子公司
青岛红星化工厂	母公司的全资子公司
镇宁县红蝶实业有限责任公司	母公司的全资子公司
青岛红蝶新材料有限公司	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
青岛红星化工集团自力实业公司	母公司的全资子公司
青岛红星新能源技术有限公司	母公司的全资子公司
贵州红星电子材料有限公司	其他
贵州红星山海种业有限责任公司	其他
贵州红星山海生物科技有限责任公司	母公司的控股子公司
青岛化工研究院	母公司的全资子公司

其他说明

无。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原材料	35,828,679.55	26,217,757.03
贵州红星山海生物科技有限责任公司	购产成品	11,233,721.73	0.00
青岛红蝶新材料有限公司	购产成品	1,779,128.77	553,418.81
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务费	4,103,589.88	3,230,290.89
镇宁县红蝶实业有限责任公司	维修工程	738,535.49	835,778.17
青岛红星化工厂	综合服务费	144,802.65	122,080.12
青岛红星化工集团有限责任公司	代垫保险	3,790,175.27	3,914,293.71

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛红星新能源技术有限公司	提供加工服务	0.00	2,337,281.94
贵州红星电子材料有限公司	提供加工服务	1,498,448.90	673,360.44

青岛红蝶新材料有限公司	售产成品	37,868,255.89	39,975,337.24
青岛红星新能源技术有限公司	售产成品	5,229,844.38	293,974.36
贵州红星电子材料有限公司	售产成品	32,129,107.56	85,987.92
贵州红星电子材料有限公司	售水电蒸汽	2,530,571.87	925,906.65
贵州红星山海生物科技有限责任公司	售机物料	725.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
贵州红星电子材料有限公司	土地使用权	107,582.17	0.00
贵州红星电子材料有限公司	房屋建筑物	1,246,211.55	0.00

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	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	341,894.76	341,894.76
青岛红星化工厂	土地使用权	57,881.36	157,747.86
青岛红星化工厂	房屋建筑物	62,180.02	0.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

注：详见本报告第五节 重要事项 十一、重大合同及其履行情况 1、托管、承包、租赁事项（3）租赁情况。

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

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
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

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注：详见本报告第五节重要事项、十一、重大合同及其履行情况、2、担保情况。

**(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				
青岛红星化工集团有限责任公司	10,000,000.00	2019年3月7日	2019年11月30日	
青岛红星化工集团有限责任公司	10,000,000.00	2019年3月29日	2019年12月31日	
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	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	3,000,000.00	2015年3月23日	2016年3月22日	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
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	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	23,240,000.00	2016年7月11日	2017年7月10日	见下注解
青岛红星物流实业有限责任公司	46,500,000.00	2019年1月1日	2019年12月31日	

注：公司因容光矿业逾期未归还公司借款，已向法院提起诉讼，故借款合同未重新签订。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	195.97	161.83

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州红星电子材料有限公司	28,420,905.13	1,421,045.26	31,286,187.01	1,564,309.35
应收账款	青岛红星新能源技术有限公司	11,999,090.08	599,954.50	6,048,690.08	302,434.50
应收账款	青岛红蝶新材料有限公司	9,454,011.45	472,700.57	4,780,912.84	239,045.64
应收账款	贵州红星山海生物科技有限责任公司	838.15	41.91	0.00	0.00
其他应收款	青岛红星物流实业有限责任公司	64,414,582.02	32,356,447.51	63,391,969.52	19,191,910.74
预付账款	青岛红星化工集团有限责任公司	0.00	0.00	159,615.14	0.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	46,156,085.49	32,841,997.70
应付账款	贵州红星电子材料有限公司	312,496.19	0.00
应付账款	青岛红蝶新材料有限公司	482,137.44	0.00
应付账款	贵州红星山海生物科技有限责任公司	3,595,242.05	0.00
其他应付款	青岛红星化工集团有限责任公司	21,601,804.27	1,322,843.78
其他应付款	青岛红星化工厂	2,691,851.68	2,588,680.82
其他应付款	青岛红星化工集团进出口有限公司	149,187.33	149,187.33

其他应付款	贵州红星山海种业有限责任公司	0.00	1,000,000.00
其他应付款	贵州红星山海生物科技有限责任公司	0.00	1,181,442.42
预收账款	青岛红星化工集团进出口有限公司	172,982.96	172,982.96

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 5.20 元/股；激励计划的有效期限自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 49 个月。

#### 其他说明

注：2018 年 6 月 11 日，公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》、《公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》、《提请公司股东大会授权董事会办理公司 2018 年限制性股票激励计划相关事项》等议案。

2018 年 6 月 13 日，公司召开第七届董事会第五次会议、第七届监事会第四次会议，分别审议通过《公司向激励对象首次授予限制性股票》的议案，确定授予 146 名激励对象 783 万股限制性股票，最终实际授予 118 名激励对象 6,845,000.00 股限制性股票，并已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

### 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	激励计划通过定向增发方式授予的限制性股票的授予价格根据公平市场价原则确定，授予价格为下列价格较高者的 50%确定： (1) 激励计划草案公告前 1 个交易日公司标
------------------	--

	<p>的股票交易均价，为 10.36 元/股；</p> <p>(2) 激励计划草案公告前 20 个交易日公司标的股票交易均价，为 10.33 元/股；</p> <p>(3) 激励计划草案公告前 1 个交易日公司标的股票收盘价，为 10.38 元/股；</p> <p>(4) 激励计划草案公告前 30 个交易日内公司标的股票平均收盘价，为 10.17 元/股。根据以上定价原则，公司限制性股票的授予价格为 10.38 元/股的 50%，即 5.20 元/股。</p>
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测及对个人绩效考核情况进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,190,493.75
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,891,437.00

其他说明  
无。

### 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

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、2018 年 12 月 21 日，公司第七届董事会第十次会议、第七届监事会第十次会议审议通过《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案》等相关议案，2018 年 12 月 24 日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展 2018 年非公开发行 A 股股票预案》等相关公告。2019 年 1 月 23 日召开的公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。公司控股股东红星集团承诺认购公司 2018 年非公开发行股票，认购金额不低于 2018 年非公开发行 A 股募集资金上限（28,000 万元）的 60%（含本数）。

2、2018年12月21日，公司第七届董事会第十次会议、第七届监事会第十次会议审议通过《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》等相关议案，2018年12月24日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2018年非公开发行A股股票预案》、《红星发展关于非公开发行股票摊薄即期回报、填补即期回报措施（二次修订稿）》等相关公告。2019年1月23日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。公司控股股东对公司2018年非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺。

（1）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；

（2）自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，青岛红星化工集团有限责任公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

（3）青岛红星化工集团有限责任公司承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，青岛红星化工集团有限责任公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；

作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，青岛红星化工集团有限责任公司同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对青岛红星化工集团有限责任公司作出相关处罚或采取相关管理措施。

3、2018年12月21日，公司第七届董事会第十次会议、第七届监事会第十次会议审议通过《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案》等相关议案，2018年12月24日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2018年非公开发行A股股票预案》、《红星发展关于非公开发行股票摊薄即期回报、填补即期回报措施（二次修订稿）》等相关公告。2019年1月23日召开的公司2019年第一次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。公司董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行相关职责，维护公司和全体股东的合法权益，对公司填补回报措施能够得到切实履行承诺如下：

（1）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行规范管理；

（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

（4）承诺由董事会或董事会提名、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（5）承诺拟公布的公司股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，但在本承诺函出具日已公布的公司股权激励行权条件除外；

(6) 自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺;

(7) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

作为填补回报措施相关责任主体之一,本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

1、为进一步优化公司产业布局和资源配置,聚焦发展重点和优势产业,减少公司对外投资损失,公司于2019年7月12日召开第七届董事会第十四次会议,审议通过了《关于拟转让所持青岛红星物流实业有限责任公司全部股权》的议案,并于2019年7月19日披露了《关于拟转让子公司股权的进展公告》,具体内容请见公司于2019年7月13日、7月19日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的相关公告。

2、公司2018年度非公开发行A股股票募集资金拟投资项目之一——3万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目实施主体为公司全资子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司(下称大龙锰业)。为稳妥推进前述项目,优化项目工艺和生产系统,扩大产品产量,抢抓市场需求机遇,在募集资



金到位前，大龙锰业需向中国光大银行股份有限公司贵阳分行（以下简称光大银行贵阳分行）申请综合授信额度 5500 万元用于项目建设，由公司为大龙锰业该笔项目贷款提供担保，担保期限为自大龙锰业与贵阳光大银行签订的《固定资产暨项目融资借款合同》约定的大龙锰业履行《固定资产暨项目融资借款合同》项下债务期限届满之日{如因法律规定或《固定资产暨项目融资借款合同》约定的事件发生而导致《固定资产暨项目融资借款合同》提前到期，则为提前到期日}起两年，公司于 2019 年 7 月 26 日召开的第七届董事会第三次临时会议审议通过了《公司同意为全资子公司项目贷款提供担保》，并于 2019 年 7 月 30 日签署保证合同，具体请见公司于 2019 年 7 月 27 日、2019 年 7 月 31 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的相关公告。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	65,027,318.29
1 年以内小计	65,027,318.29
1 至 2 年	3,158,803.70
2 至 3 年	3,127,440.00
3 年以上	
3 至 4 年	2,558,125.25
4 至 5 年	27,275,448.99
5 年以上	
5-6 年	14,835,303.97
6 年以上	4,737,961.62
合计	120,720,401.82

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,579,031.62	2.96	3,579,031.62	100.00	0.00	3,579,031.62	4.39	3,579,031.62	100.00	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	3,579,031.62	2.96	3,579,031.62	100.00	0.00	3,579,031.62	4.39	3,579,031.62	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	117,141,370.20	97.04	2,858,612.59	2.44	114,282,757.61	77,866,135.97	95.61	1,981,989.89	2.55	75,884,146.08
其中：										
账龄组合	15,662,717.55	12.97	2,858,612.59	18.25	12,804,104.96	7,234,569.77	8.88	1,981,989.89	27.40	5,252,579.88
合并范围内关联方	101,478,652.65	84.07	0.00	0.00	101,478,652.65	70,631,566.20	86.73	0.00	0.00	70,631,566.20
合计	120,720,401.82	/	6,437,644.21	/	114,282,757.61	81,445,167.59	/	5,561,021.51	/	75,884,146.08

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A 公司	3,579,031.62	3,579,031.62	100	预计未来现金流量现值计提
合计	3,579,031.62	3,579,031.62	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,348,523.57	617,426.18	5.00
1 至 2 年	100,486.34	5,024.32	5.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	346,993.00	104,097.90	30.00
4 至 5 年	1,310,311.75	655,155.88	50.00
5-6 年	397,472.89	317,978.31	80.00
6 年以上	1,158,930.00	1,158,930.00	100.00
合计	15,662,717.55	2,858,612.59	18.25

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	5,561,021.51	876,622.70			6,437,644.21
合计	5,561,021.51	876,622.70			6,437,644.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

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	52,629,453.26	43.60	0.00
B 公司	46,581,928.05	38.59	0.00
C 公司	9,454,011.45	7.83	472,700.57
D 公司	3,579,031.62	2.96	3,579,031.62
E 公司	2,267,271.34	1.88	0.00
合计	114,511,695.72	94.86	4,051,732.19

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	133,392,338.30	144,323,302.65
合计	133,392,338.30	144,323,302.65

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,847,754.37
1 年以内小计	2,847,754.37
1 至 2 年	43,324,350.31
2 至 3 年	4,164,003.67
3 年以上	
3 至 4 年	14,177,148.73
4 至 5 年	16,078,352.34
5 年以上	
5-6 年	33,451,518.36
6 年以上	52,694,514.98
合计	166,737,642.76

**(2). 按款项性质分类**

√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	165,090,613.46	162,984,888.39
保证金，押金	1,000,000.00	1,000,000.00
社保	644,017.10	535,503.60
其他代垫应收款项	3,012.20	0.00
合计	166,737,642.76	164,520,391.99

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		20,197,089.34		20,197,089.34
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		13,148,215.12		13,148,215.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		33,345,304.46		33,345,304.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	20,197,089.34	13,148,215.12			33,345,304.46
合计	20,197,089.34	13,148,215.12			33,345,304.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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	64,354,088.87	6年以内	38.60	32,308,052.99
红星(新晃)精细化学有限责任公司	借款	34,354,847.23	6年以上	20.60	0.00
万山鹏程矿业有限责任公司	借款	32,292,210.45	6年以上	19.37	0.00
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	借款	30,491,466.91	1年以上	18.28	0.00
大庆绿友天然色素有限公司	借款	3,500,000.00	6年以上	2.10	0.00
合计	/	164,992,613.46	/	98.95	32,308,052.99

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	327,143,122.51	10,250,000.00	316,893,122.51	324,634,876.51	10,250,000.00	314,384,876.51
对联营、合营企业投资	17,715,585.03		17,715,585.03	24,301,654.39		24,301,654.39
合计	344,858,707.54	10,250,000.00	334,608,707.54	348,936,530.90	10,250,000.00	338,686,530.90

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大庆绿友天然色素有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		7,000,000.00
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		3,250,000.00
重庆铜梁红蝶锇业有限公司	11,810,500.00			11,810,500.00		
贵州红星发展进出口有限责任公司	16,561,551.06	246,537.00		16,808,088.06		
重庆大足红蝶锇业有限公司	80,412,936.11	489,501.00		80,902,437.11		
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	190,785,580.25	1,232,685.00		192,018,265.25		
青岛红星化工集团天然色素有限公司	4,013,792.47	185,796.00		4,199,588.47		
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	9,383,204.25	353,727.00		9,736,931.25		
合计	324,634,876.51	2,508,246.00		327,143,122.51		10,250,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
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	24,301,654.39			-6,583,801.71		-2,267.65				17,715,585.03
镇宁红星白马湖有限责任公司	0.00									0.00
小计	24,301,654.39			-6,583,801.71		-2,267.65				17,715,585.03
合计	24,301,654.39			-6,583,801.71		-2,267.65				17,715,585.03

其他说明：

适用 不适用

注 1：公司于 2005 年与徐州矿务集团有限公司合资设立贵州容光矿业有限责任公司，投资成本 5,750.00 万元，投资比例为 50%，2010 年增加投资 1,950.00 万元，2011 年增加投资 3,316.20 万元，投资比例仍为 50%。

注 2：公司对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：公司对镇宁红星白马湖有限责任公司 2003 年投资成本 30.00 万元，投资比例 30%。

注 4：公司对贵州容光矿业有限责任公司、镇宁红星白马湖有限责任公司不负有承担额外损失义务，故在确认其发生的净亏损时，将长期股权投资减记至零；2013 年 7 月对容光矿业长期股权投资减记至零，2010 年年底对镇宁红星白马湖有限责任公司长期股权投资减记至零。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	275,470,966.34	191,864,721.07	323,034,689.51	215,589,891.44
其他业务	5,231,711.20	2,856,416.25	8,921,701.71	2,754,249.14
合计	280,702,677.54	194,721,137.32	331,956,391.22	218,344,140.58

其他说明：

无。

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,583,801.71	-4,775,006.54
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		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-6,583,801.71	-4,775,006.54

其他说明：

无。

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	256,949.64	附注七（71）、（72）、（73）
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）	2,490,000.00	附注七（65）、（72）
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	964,728.77	公司本报告期对联营公司红星物流计提的借款利息。
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	292,626.37	附注七（72）
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-959,557.02	附注七（72）、（73）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-423,669.85	
少数股东权益影响额	104,404.74	
合计	2,725,482.65	

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。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	734,607.16	公司及子公司大龙锰业、大足红蝶综合利用产品硫磺、硫酸、环保砖等产品符合财政部、国家税务总局《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（财税[2015]78号）的有关规定，报告期内持续享受销售的综合利用产品实行增值税即征即退50%的优惠政策。

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

	(%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.11	0.14	0.14

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

## 第十一节 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2019年半年度报告全文和摘要
	公司本报告期在上海证券报和上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：郭汉光

董事会批准报送日期：2019年8月6日

### 修订信息

适用 不适用