

贵州红星发展股份有限公司
2014年度财务报表
审计报告



审 计 报 告

中兴华审字(2015)第SD-3-086号

贵州红星发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的贵州红星发展股份有限公司(以下简称红星发展公司)财务报表,包括2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是红星发展公司管理层的责任,这种责任包括:

(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：青岛东海西路39号世纪大厦26-27层
电话：0532-88796506
传真：0532-88796505

(此页无正文)

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·青岛市

中国注册会计师：

吕建群



中国注册会计师：

王翠云



二〇一五年四月一日



合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	152,579,927.67	188,525,693.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,870,130.00	1,333,830.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	198,433,338.16	179,763,774.69
应收账款	五、4	157,207,880.10	140,444,724.62
预付款项	五、5	32,352,820.68	15,183,983.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、6	105,393,655.17	50,227,876.98
存货	五、7	511,276,037.69	535,528,463.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	2,798,030.39	2,397,294.51
流动资产合计		1,161,911,819.86	1,113,405,641.15
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、9	3,950,000.00	3,950,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	50,031,814.05	56,770,622.74
投资性房地产			
固定资产	五、11	407,420,643.14	386,742,651.23
在建工程	五、12	62,529,572.48	86,871,820.83
工程物资	五、13	3,308,088.25	3,705,381.99
固定资产清理	五、14	1,891,033.70	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、15	42,917,264.89	32,050,854.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	2,269,525.88	3,263,897.35
递延所得税资产	五、17	37,164,686.58	40,354,416.86
其他非流动资产	五、18	31,288,226.51	41,907,033.54
非流动资产合计		642,770,855.48	655,616,678.86
资产总计		1,804,682,675.34	1,769,022,320.01

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：纪成友

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华



合并资产负债表(续)

2014年12月31日

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

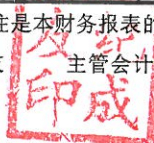
项 目	附注	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款	五、19	133,000,000.00	98,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	10,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	五、21	215,007,494.94	238,698,076.57
预收款项	五、22	13,142,991.31	25,249,221.35
应付职工薪酬	五、23	38,973,054.95	39,423,469.10
应交税费	五、24	17,990,204.27	10,235,106.75
应付利息			
应付股利	五、25	12,880,749.81	13,622,874.65
其他应付款	五、26	21,162,267.85	20,323,756.12
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、27	6,039,258.44	4,413,855.14
流动负债合计		468,196,021.57	454,966,359.68
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款	五、28		937,300.00
预计负债	五、29	1,608,070.55	1,554,846.55
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、30	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计		6,055,956.49	6,940,032.49
负债合计		474,251,978.06	461,906,392.17
股东权益:			
股本	五、31	291,200,000.00	291,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、32	284,107,322.91	284,107,322.91
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、33	1,191,307.56	980,769.87
盈余公积	五、34	192,383,321.81	187,122,545.33
一般风险准备			
未分配利润	五、35	453,289,003.85	436,297,691.81
归属于母公司股东权益合计		1,222,170,956.13	1,199,708,329.92
少数股东权益		108,259,741.15	107,407,597.92
股东权益合计		1,330,430,697.28	1,307,115,927.84
负债和股东权益总计		1,804,682,675.34	1,769,022,320.01

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 纪成友

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

2014年度

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

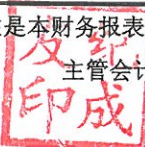
项 目	附注	本年数	上年数
一、营业收入	五、36	1,092,783,894.36	1,053,062,157.60
减：营业成本	五、36	834,230,537.75	818,798,913.43
营业税金及附加	五、37	8,549,598.18	6,669,512.43
销售费用	五、38	100,921,644.55	96,406,043.90
管理费用	五、39	112,443,857.31	121,244,889.49
财务费用	五、40	2,514,811.90	-1,993,320.66
资产减值损失	五、41	11,069,540.23	-6,375,633.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	536,300.00	-230,090.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-6,681,841.71	-43,116,843.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,738,808.69	-43,167,386.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,908,362.73	-25,035,180.41
加：营业外收入	五、44	32,394,897.90	32,566,499.59
其中：非流动资产处置利得		22,936,426.75	4,151,091.15
减：营业外支出	五、45	5,709,428.95	4,006,880.32
其中：非流动资产处置损失		3,072,304.77	964,522.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,593,831.68	3,524,438.86
减：所得税费用	五、46	14,546,625.17	-4,481,681.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,047,206.51	8,006,120.34
归属于母公司股东的净利润		25,164,088.52	3,263,928.84
少数股东损益		3,883,117.99	4,742,191.50
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		29,047,206.51	8,006,120.34
归属于母公司股东的综合收益总额		25,164,088.52	3,263,928.84
归属于少数股东的综合收益总额		3,883,117.99	4,742,191.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.09	0.01
（二）稀释每股收益	十六、2	0.09	0.01

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：纪成友

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

2014年度

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,218,988,260.25	1,193,614,525.29
收到的税费返还		2,517,796.22	3,797,027.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	9,779,449.15	60,516,642.84
经营活动现金流入小计		1,231,285,505.62	1,257,928,195.43
购买商品、接受劳务支付的现金		880,652,770.89	928,194,272.94
支付给职工以及为职工支付的现金		193,808,229.61	186,828,919.42
支付的各项税费		95,740,060.98	99,955,831.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	106,548,289.13	43,409,769.52
经营活动现金流出小计		1,276,749,350.61	1,258,388,793.84
经营活动产生的现金流量净额		-45,463,844.99	-460,598.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		56,966.98	50,543.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,708,129.81	5,912,363.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、47	1,771,751.30	2,610,522.61
投资活动现金流入小计		25,036,848.09	8,573,429.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,867,088.02	73,819,607.86
投资支付的现金			35,413,284.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、47	500,000.00	
投资活动现金流出小计		40,367,088.02	109,232,892.59
投资活动产生的现金流量净额		-15,330,239.93	-100,659,463.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		153,000,000.00	118,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		153,000,000.00	118,000,000.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,086,475.51	25,912,999.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,919,975.61	11,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		131,086,475.51	47,912,999.91
筹资活动产生的现金流量净额		21,913,524.49	70,087,000.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,205.42	-1,140,836.77
五、现金及现金等价物净增加额		-38,945,765.85	-32,173,898.25
加：期初现金及现金等价物余额		188,525,693.52	220,699,591.77
六、期末现金及现金等价物余额		149,579,927.67	188,525,693.52

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：纪成友

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华

友纪
印成

华余
印孔

华余
印孔



合并股东权益变动表(本年数)
2014年度

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本年数												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东的股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	291,200,000.00				284,107,322.91			980,769.87	187,122,545.33		436,297,691.81		107,407,597.92	1,307,115,927.84
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	291,200,000.00				284,107,322.91			980,769.87	187,122,545.33		436,297,691.81		107,407,597.92	1,307,115,927.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								210,537.69	5,260,776.48		16,991,312.04		852,143.23	23,314,760.44
（一）综合收益总额											25,164,088.52		3,883,117.99	19,047,200.51
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									5,260,776.48		-8,172,776.48		-3,177,850.77	-6,089,850.77
1、提取盈余公积									5,260,776.48		-5,260,776.48			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-2,912,000.00		-3,177,850.77	-6,089,850.77
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备								210,537.69					146,870.01	357,410.70
1、本期提取								250,729.50					181,487.50	432,217.00
2、本期使用								40,191.81					34,611.49	74,803.30
（六）其他														
四、本期期末余额	291,200,000.00				284,107,322.91			1,191,307.56	192,383,321.81		453,289,003.85		108,259,741.15	1,330,430,697.23

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

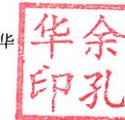
法定代表人: 纪成友



主管会计工作负责人: 余孔华



会计机构负责人: 余孔华





合并股东权益变动表（上年数）
2014年度

编制单位：贵州红景发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数													
	归属于母公司股东的股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	291,200,000.00				284,107,322.91			639,143.33	182,182,222.46		448,166,085.84		108,442,395.35	1,314,737,169.89
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	291,200,000.00				284,107,322.91			639,143.33	182,182,222.46		448,166,085.84		108,442,395.35	1,314,737,169.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								341,626.54	4,940,322.87		-11,868,394.03		-1,034,797.43	-7,621,242.05
（一）综合收益总额											3,263,928.84		4,742,191.50	8,006,120.34
（二）股东投入和减少资本													-494,995.81	-494,995.81
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他													-494,995.81	-494,995.81
（三）利润分配									4,940,322.87		-15,132,322.87		-5,482,862.08	-15,674,862.08
1、提取盈余公积									4,940,322.87		-4,940,322.87			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-10,192,000.00		-5,482,862.08	-15,674,862.08
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备								341,626.54					200,868.96	542,495.50
1、本期提取								414,433.91					263,567.59	678,001.50
2、本期使用								72,807.37					62,698.63	135,506.00
（六）其他														
四、本期期末余额	291,200,000.00				284,107,322.91			980,769.87	187,122,545.33		436,297,691.81		107,407,597.92	1,307,115,927.84

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

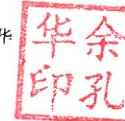
法定代表人：纪成友



主管会计工作负责人：余孔华



会计机构负责人：余孔华





资产负债表

2014年12月31日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

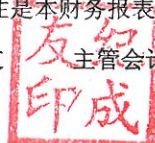
项 目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		77,922,780.62	95,548,004.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,870,130.00	1,333,830.00
衍生金融资产			
应收票据		138,121,867.06	115,828,527.21
应收账款	十五、1	89,498,851.50	94,125,835.98
预付款项		2,024,486.03	3,224,670.71
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	211,006,305.92	135,710,601.31
存货		188,363,594.86	188,915,462.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		708,808,015.99	634,686,932.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		130,640,000.00	130,640,000.00
长期股权投资	十五、3	240,770,177.82	247,508,986.51
投资性房地产			
固定资产		143,821,777.58	107,037,863.65
在建工程		55,326,805.77	85,511,538.57
工程物资		1,640,324.85	2,560,385.56
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,959,836.75	12,346,838.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,992,250.02	2,518,737.54
其他非流动资产		1,696,966.72	3,109,572.48
非流动资产合计		595,848,139.51	592,233,923.13
资产总计		1,304,656,155.50	1,226,920,855.63

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：纪成友

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华



资产负债表(续)

2014年12月31日

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

金额单位: 人民币元

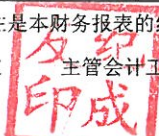
项 目	附注	期末数	期初数
流动负债:			
短期借款		133,000,000.00	78,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		64,023,326.41	95,919,020.43
预收款项		6,294,287.76	15,928,452.69
应付职工薪酬		10,767,251.81	11,518,581.42
应交税费		11,245,643.82	5,926,718.44
应付利息			
应付股利			
其他应付款		52,975,718.77	53,298,315.23
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,793,524.63	3,531,829.90
流动负债合计		293,099,753.20	264,122,918.11
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			937,300.00
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			937,300.00
负债合计		293,099,753.20	265,060,218.11
股东权益:			
股本		291,200,000.00	291,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		284,047,487.10	284,047,487.10
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		92,063,826.48	86,803,050.00
一般风险准备			
未分配利润		344,245,088.72	299,810,100.42
股东权益合计		1,011,556,402.30	961,860,637.52
负债和股东权益总计		1,304,656,155.50	1,226,920,855.63

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 纪成友

主管会计工作负责人: 余孔华

会计机构负责人: 余孔华





利润表

2014年度

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

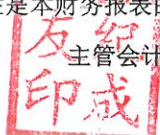
项 目	附注	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	449,784,441.89	447,443,626.09
减：营业成本	十五、4	299,826,070.57	303,562,962.18
营业税金及附加		3,821,675.57	3,052,996.25
销售费用		45,976,723.52	47,579,797.69
管理费用		36,099,296.64	33,140,743.67
财务费用		-3,288,784.55	-6,311,319.97
资产减值损失		3,693,049.99	-32,469,632.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		536,300.00	-230,090.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-6,681,841.71	-43,116,843.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,738,808.69	-43,167,386.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,510,868.44	55,541,145.65
加：营业外收入		5,270,528.63	10,307,573.87
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,222,233.72	1,194,997.76
其中：非流动资产处置损失		168,044.39	254,775.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,559,163.35	64,653,721.76
减：所得税费用		8,951,398.57	15,250,493.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,607,764.78	49,403,228.66
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		52,607,764.78	49,403,228.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：纪成友

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华



现金流量表

2014年度

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,795,025.86	497,647,929.22
收到的税费返还		1,933,211.76	2,713,596.13
收到其他与经营活动有关的现金		3,886,411.30	43,163,807.16
经营活动现金流入小计		445,614,648.92	543,525,332.51
购买商品、接受劳务支付的现金		277,607,834.15	345,020,217.22
支付给职工以及为职工支付的现金		75,515,811.98	69,548,209.12
支付的各项税费		43,403,959.13	51,125,041.91
支付其他与经营活动有关的现金		92,464,825.72	60,347,493.92
经营活动现金流出小计		488,992,430.98	526,040,962.17
经营活动产生的现金流量净额		-43,377,782.06	17,484,370.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		56,966.98	50,543.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420,603.40	199,533.00
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		783,222.89	1,430,350.21
投资活动现金流入小计		1,760,793.27	1,680,426.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,352,735.28	33,999,170.78
投资支付的现金			35,413,284.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流出小计		24,852,735.28	69,412,455.51
投资活动产生的现金流量净额		-23,091,942.01	-67,732,028.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		153,000,000.00	98,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		153,000,000.00	98,000,000.00
偿还债务支付的现金		98,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,155,499.90	13,202,999.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		107,155,499.90	35,202,999.91
筹资活动产生的现金流量净额		45,844,500.10	62,797,000.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,625,223.97	12,549,341.81
加：期初现金及现金等价物余额		95,548,004.59	82,998,662.78
六、期末现金及现金等价物余额		74,922,780.62	95,548,004.59

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：纪成友

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华

友纪
印成

华余
印孔

华余
印孔



股东权益变动表(本年数)

2014年度

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				86,803,050.00		299,810,100.43	961,860,637.52
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	291,200,000.00				284,047,487.10				86,803,050.00		299,810,100.43	961,860,637.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,260,776.48		44,434,988.30	49,695,764.78
(一) 综合收益总额											52,607,764.78	52,607,764.78
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配									5,260,776.48		-8,172,776.48	-2,912,000.00
1、提取盈余公积									5,260,776.48		-5,260,776.48	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-2,912,000.00	-2,912,000.00
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				92,063,826.48		344,245,088.73	1,011,556,402.30

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

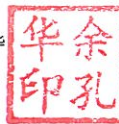
法定代表人: 纪成友



主管会计工作负责人: 余孔华



会计机构负责人: 余孔华





股东权益变动表（上年数）

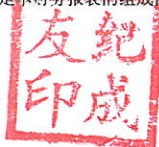
2014年度

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				81,862,727.13		265,539,194.63	922,649,408.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	291,200,000.00				284,047,487.10				81,862,727.13		265,539,194.63	922,649,408.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,940,322.87		34,270,905.80	39,211,228.66
（一）综合收益总额											49,403,228.66	49,403,228.66
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配									4,940,322.87		-15,132,322.87	-10,192,000.00
1、提取盈余公积									4,940,322.87		-4,940,322.87	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-10,192,000.00	-10,192,000.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				86,803,050.00		299,810,100.43	961,860,537.52

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：纪成友



主管会计工作负责人：余孔华



会计机构负责人：余孔华



贵州红星发展股份有限公司 2014 年度财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

附注一、公司基本情况

(一) 简介

公司名称：贵州红星发展股份有限公司

成立时间：1999 年 5 月 2 日

注册地址：贵州省安顺市镇宁县丁旗镇

注册资本：29120 万元

注册号：520000000086445

法定代表人：纪成友

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：化工业

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

(三) 公司概况

贵州红星发展股份有限公司(以下简称“公司”)于 1999 年 4 月 30 日经贵州省人民政府“省人民政府关于同意设立贵州红星发展股份有限公司的批复”(黔府函[1999]234 号)文件的批准，由青岛红星化工集团公司镇宁红蝶钡业公司为主发起人，联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、青岛红星化工集团自力实业公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司共同发起设立。公司于 1999

年 5 月 2 日在贵州省工商行政管理局注册登记，领取企业法人营业执照，注册号：520000000086445。公司于 2001 年 2 月 6 日公开发行股票 3000 万股，募集资金 36729 万元，并于 2001 年 3 月 20 日股票在上海证券交易所上市。公司现注册资本为人民币 29120 万元。

（四）财务报表批准

本财务报表及财务报表附注已于2015年4月1日经公司董事会批准。

（五）合并财务报表范围

截止2014年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监

督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产

负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投

资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时，现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为

其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权

上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(十) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币500万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；无客观证据表明其发生减值的，将其并入组合测试中计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

①确定组合的依据:	
组合名称	依据
组合 1	合并范围内关联方
组合 2	所有第三方及不包括在合并范围内的关联方
②按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
组合 1	其他方法
组合 2	账龄分析法

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 1	不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)
1年以内	5
1-2年	5
2-3年	10
3-4年	30
4-5年	50
5-6年	80
6年以上	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
单项金额不重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；无客观证据表明其发生减值的，将其并入组合测试中计提坏账准备。

（十一）存货

（1） 存货是指企业在日常活动中持有的以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2） 存货的计量方法：存货取得时按实际成本进行初始计量。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货的成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

（3） 确定发出存货成本所采用的方法：企业采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4） 可变现净值的确定方法：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。

（5） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（6） 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（十二）划分为持有待售的资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认真条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

（十三）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算

归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，公司计提资产减值的方法见附注三、十九。

(十四) 投资性房地产

(1) 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

投资性房地产采用成本模式计量。

采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、十九。

(十五) 固定资产

(1) 固定资产的标准：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。符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 固定资产计价：固定资产按照成本进行初始计量，外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 固定资产折旧方法：本公司折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%；

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

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

(4) 固定资产减值准备的计提：

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、十九。

(十六) 在建工程

(1) 在建工程是指兴建或安装中的固定资产，在发生时按实际成本计价，包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。

在建工程自达到预定可使用状态时，转作固定资产，并停止利息资本化。

(2) 在建工程减值准备的计提：

在建工程计提资产减值方法见附注三、十九。

（十七）借款费用

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。

（十八）无形资产

（1）无形资产

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。

（2）研究与开发支出

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。

(3) 无形资产计提资产减值方法

无形资产计提资产减值方法见附注三、十九。

(十九) 资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期摊销的费用项目不

能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活

跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十二）预计负债

本公司预计负债确认原则：当对外担保、未决诉讼或仲裁、亏损合同等或有事项同时符合以下条件的，确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。本公司预计负债计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

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

公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（2）以权益工具结算的股份支付

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

（二十四）收入

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

（2）确认销售商品收入的条件：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入公司；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（3）提供劳务收入的确认：

① 公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入；

② 公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：

相关的经济利益很可能流入公司；

收入的金额能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(二十六) 确认递延所得税资产和递延所得税负债

企业在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

资产的计税基础，是指企业收回资产账面价值过程中，计算应纳税所得额时按照税法规定可以自应税经济利益中抵扣的金额。

负债的计税基础，是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法

规定可予抵扣的金额。

企业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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

企业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。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）主要会计政策、会计估计的变更

公司财务报告期内所采用的重要会计政策和会计估计变更的内容、原因及其影响：

（1）会计政策变更事项

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在本期及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第五届董事会第十四次会议于 2014 年 10 月 19 日决议通过，本公司于 2014 年月 7 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制本期财务报告时开始执行金融工具列报准则。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响的股权投资，不作为长期股权投资核算，应适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，作为按成

本计量的可供出售金融资产进行核算，并对其采用追溯调整法进行调整。具体调整事项

如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2013年12月31日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他流动资产	2,397,294.51
		应交税费	2,397,294.51
		其他非流动资产	41,907,033.54
		预付账款	-41,907,033.54
《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》	根据财会[2014]14号《财政部关于印发修订<企业会计准则第2号—长期股权投资>的通知》，本公司自2014年7月1日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。	长期股权投资	-3,950,000.00
		可供出售金融资产	3,950,000.00

(续)

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2012年12月31日/2012年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第30号--财务报表列报（2014年修订）》	按照《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》及应用指南的相关规定	其他流动资产	8,399,495.55
		应交税费	8,399,495.55
		其他非流动资产	22,356,041.00
		预付账款	-22,356,041.00
《企业会计准则第2号—长期股权投资（2014年修订）》	根据财会[2014]14号《财政部关于印发修订<企业会计准则第2号—长期股权投资>的通知》，本公司自2014年7月1日起执行修订后的长期股权投资准则，将持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行处理，计入“可供出售金融资产”。比较财务报表数据相应调整。	长期股权投资	-3,950,000.00
		可供出售金融资产	3,950,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表资产、负债项目列示产生影响，增加公司 2013 年末资产总额 2,397,294.51 元、负债总额 2,397,294.51 元；增加公司 2012 年末资产总额 8,399,495.55 元、负债总额 8,399,495.55 元，对 2013 年末和 2012 年末的所有者权益总额以及 2013 年度和 2012 年度净利润未产生影响。

(2) 本公司在报告期内无会计估计变更事项。

附注四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
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
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

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公司	15
大庆绿友天然色素有限公司	25
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	25
青岛红星化工集团天然色素有限公司	25
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	25
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	25
红星(新晃)精细化学有限责任公司	25
万山鹏程矿业有限责任公司	25

2、税收优惠

(1)增值税

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

(2)所得税

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

附注五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	385,071.45	266,725.36
银行存款	148,867,227.63	187,988,610.00
其他货币资金	3,327,628.59	270,358.16
合 计	152,579,927.67	188,525,693.52

注：本公司受限制的货币资金主要系银行承兑汇票保证金，年末余额为人民币 3,000,000.00 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	1,870,130.00	1,333,830.00
其中：权益工具投资	1,870,130.00	1,333,830.00
合计：	1,870,130.00	1,333,830.00

注 1：2014 年 12 月 31 日，本公司持有中国石油流通股 173,000 股，2014 年最后交易日 12 月 31 日收盘价格为 10.81 元，股票价值 1,870,130.00 元。

注 2：2014 年 12 月 31 日，本公司无变现有限制的交易性金融资产。

3、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,536,275.00	
银行承兑汇票	196,897,063.16	179,763,774.69
合 计	198,433,338.16	179,763,774.69

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末余额
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	59,525,016.91
合 计	59,525,016.91

(3) 期末公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	163,979,532.52	
合 计	163,979,532.52	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,480,774.88	7.83%	11,584,619.90	80.00%	14,480,774.88	8.66%	11,584,619.90	80.00%
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	170,308,707.41	92.04%	15,996,982.29	9.39%	152,420,519.00	91.20%	14,871,949.36	9.76%
小计	170,308,707.41	92.04%	15,996,982.29	9.39%	152,420,519.00	91.20%	14,871,949.36	9.76%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	233,310.00	0.13%	233,310.00	100.00%	233,310.00	0.14%	233,310.00	100.00%
合 计	185,022,792.29	100.00%	27,814,912.19		167,134,603.88	100.00%	26,689,879.26	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南安飞电子玻璃有限公司	14,480,774.88	11,584,619.90	80.00%	预计未来现金流量现值计提
合 计	14,480,774.88	11,584,619.90		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

帐龄	期末余额		
	应收账款	坏帐准备	计提比例
1年以内	144,526,822.01	7,226,341.12	5.00%
1-2年	13,277,292.07	663,864.61	5.00%
2-3年	495,087.74	49,508.77	10.00%
3-4年	3,299,646.30	989,893.89	30.00%
4-5年	2,301,234.98	1,150,617.49	50.00%
5-6年	2,459,339.48	1,967,471.58	80.00%
6年以上	3,949,284.83	3,949,284.83	100.00%
合 计	170,308,707.41	15,996,982.29	

注：坏账准备计提比例详见附注三、10。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吴江宏大有限公司	136,000.00	136,000.00	100.00%	预计未来现金流量现值计提
威海宏业电子有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00%	预计未来现金流量现值计提
成都宏明电子有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计未来现金流量现值计提
江阴市南闸材料塑剂厂	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计未来现金流量现值计提
济南光亮新材料有限公司	53,350.00	53,350.00	100.00%	预计未来现金流量现值计提
肇庆市祥庆物资有限公司	14,960.00	14,960.00	100.00%	预计未来现金流量现值计提
合计	233,310.00	233,310.00		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,125,032.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额		坏账准备
	应收账款	占应收账款合计数的比例	
A公司	14,480,774.88	7.83%	11,584,619.90
B公司	9,894,713.72	5.35%	494,735.69
C公司	6,358,797.01	3.44%	317,939.85
D公司	6,396,632.00	3.46%	319,831.60
E公司	5,349,712.96	2.89%	267,485.65
合 计	42,480,630.57	22.97%	12,984,612.69

(5) 截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至 2014 年 12 月 31 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、预付账款

(1) 预付账款按帐龄列示

帐龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	28,154,827.70	87.02%	11,314,548.49	74.52%
1-2年	1,952,892.30	6.04%	2,777,647.89	18.29%
2-3年	1,259,873.30	3.89%	442,106.35	2.91%
3年以上	985,227.38	3.05%	649,680.85	4.28%
合计	32,352,820.68	100.00%	15,183,983.58	100.00%

注：预付款项较年初增加主要是子公司重庆大足红蝶铝业有限责任公司预付材料款所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 24,744,207.75 元，占预付款项期末余额合计数的 76.48%。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	120,877,118.45	100.00%	15,483,463.28	12.81%	60,083,527.65	100.00%	9,855,650.67	16.40%
组合小计	120,877,118.45	100.00%	15,483,463.28	12.81%	60,083,527.65	100.00%	9,855,650.67	16.40%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	120,877,118.45	100.00%	15,483,463.28		60,083,527.65	100.00%	9,855,650.67	

注：报告期合营公司贵州容光有限责任公司及联营公司青岛红星物流实业有限责任公司

受所在行业及资金状况影响，无力偿还到期银行债务；公司为了缓解其他生产经营压力，

报告期分别拆借了 1800 万元和 4550 万元借款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

帐龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	73,150,590.00	3,657,529.50	5.00%
1-2年	32,561,143.89	1,628,057.19	5.00%
2-3年	416,643.49	41,664.35	10.00%
3-4年	2,056,789.14	617,036.74	30.00%
4-5年	4,437,283.65	2,218,641.83	50.00%
5-6年	4,670,673.04	3,736,538.43	80.00%
6年以上	3,583,995.24	3,583,995.24	100.00%
合计	120,877,118.45	15,483,463.28	

注：坏账准备计提比例详见附注三、10。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,627,812.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	112,004,885.14	50,198,427.75
保证金，押金	3,711,099.76	4,861,099.76
社保	231,574.73	495,994.78
出口退税款	958,308.78	1,923,266.78
银行借款质押款	1,890,342.51	-
其他代垫应收款项	2,080,907.53	2,604,738.58
合 计	120,877,118.45	60,083,527.65

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	帐龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州容光矿业有限责任公司	借款	52,717,180.15	1年以内	43.61%	2,635,859.01
青岛红星物流实业有限责任公司	借款	46,623,709.82	1年以内	38.57%	2,331,185.49
万山区下溪乡财政所	保证金	8,400,000.00	4-6年	6.95%	5,400,000.00
大足县国土局	征地款保证金	1,500,000.00	6年以上	1.24%	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	3-4年	0.83%	300,000.00
合 计		110,240,889.97		91.20%	12,167,044.50

(6) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截至 2014 年 12 月 31 日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	169,525,458.26	1,012,059.00	168,513,399.26	184,628,348.88	1,316,572.43	183,311,776.45
包装物及低值易耗品	10,176,319.86		10,176,319.86	11,397,257.91		11,397,257.91
自制半成品	8,823,994.40		8,823,994.40	7,169,312.62		7,169,312.62
在产品	60,108,643.16		60,108,643.16	41,961,794.31		41,961,794.31
库存商品	272,604,389.77	8,950,708.76	263,653,681.01	301,427,180.29	9,738,858.33	291,688,321.96
合 计	521,238,805.45	9,962,767.76	511,276,037.69	546,583,894.01	11,055,430.76	535,528,463.25

(2) 存货跌价准备

项目	期初数	本期增加金额		本期减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,316,572.43	-304,513.43				1,012,059.00
库存商品	9,738,858.33	4,621,208.12		5,409,357.69		8,950,708.76
合计	11,055,430.76	4,316,694.69		5,409,357.69		9,962,767.76

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

(3) 截至 2014 年 12 月 31 日，本公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税款	2,750,171.39	2,397,294.51
预付工伤补偿金	47,859.00	
合 计	2,798,030.39	2,397,294.51

9、可供出售金额资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,950,000.00		3,950,000.00	3,950,000.00		3,950,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	3,950,000.00		3,950,000.00	3,950,000.00		3,950,000.00
合 计	3,950,000.00		3,950,000.00	3,950,000.00		3,950,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

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

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
贵州容光矿业有限责任公司											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 联营企业											
镇宁红星白马湖有限责任公司											
青岛红星物流实业有限责任公司	56,770,622.74			-6,738,808.69					50,031,814.05		
小计	56,770,622.74	-	-	-6,738,808.69	-	-	-	-	50,031,814.05	-	-
合计	56,770,622.74	-	-	-6,738,808.69	-	-	-	-	50,031,814.05	-	-

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

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

注 3：本公司对贵州容光矿业有限责任公司、镇宁红星白马湖有限责任公司不负有承担

额外损失义务，故在确认其发生的净亏损时，将长期股权投资减记至零。

11、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋、建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1、账面原值						
(1) 年初余额	255,711,658.41	787,292,475.87	33,908,635.48	38,187,197.27	58,196,856.39	1,173,296,823.42
(2) 本期增加金额	33,292,989.06	59,750,921.97	2,406,912.09	2,534,772.33	1,810,830.35	99,796,425.80
—外购	13,601,634.00	4,452,232.80	601,989.51	980,615.83	23,000.00	19,659,472.14
—在建工程转入	19,691,355.06	55,298,689.17	1,804,922.58	1,554,156.50	1,787,830.35	80,136,953.66
(3) 本期减少金额	17,233,602.09	65,484,673.93	3,521,427.82	1,190,612.66	-	87,430,316.50
—处置或报废	17,233,602.09	65,484,673.93	3,521,427.82	1,190,612.66	-	87,430,316.50
—合并范围变更						-
(4) 期末余额	271,771,045.38	781,558,723.91	32,794,119.75	39,531,356.94	60,007,686.74	1,185,662,932.72
2、累计折旧						-
(1) 年初余额	149,340,601.26	545,093,622.75	17,937,308.51	28,290,806.49	37,360,504.52	778,022,843.53
(2) 本期增加金额	12,734,520.86	45,139,720.77	4,881,749.23	4,027,001.63	4,193,287.60	70,976,280.09
—计提	12,734,520.86	45,139,720.77	4,881,749.23	4,027,001.63	4,193,287.60	70,976,280.09
(3) 本期减少金额	14,674,524.29	56,335,032.85	3,343,894.41	978,323.89	-	75,331,775.44
—处置或报废	14,674,524.29	56,335,032.85	3,343,894.41	978,323.89	-	75,331,775.44
—合并范围变更						-
(4) 期末余额	147,400,597.83	533,898,310.67	19,475,163.33	31,339,484.23	41,553,792.12	773,667,348.18
3、减值准备						-
(1) 年初余额	2,220,081.06	6,311,247.60	-	-	-	8,531,328.66
(2) 本期增加金额						-
(3) 本期减少金额	-	3,956,387.26	-	-	-	3,956,387.26
—处置或报废		3,956,387.26				3,956,387.26
—合并范围变更						-
(4) 期末余额	2,220,081.06	2,354,860.34	-	-	-	4,574,941.40
4、账面价值						-
(1) 期末账面价值	122,150,366.49	245,305,552.90	13,318,956.42	8,191,872.71	18,453,894.62	407,420,643.14
(2) 年初账面价值	104,150,976.09	235,887,605.52	15,971,326.97	9,896,390.78	20,836,351.87	386,742,651.23

(2) 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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	65,584,656.08	3,055,083.60	62,529,572.48	89,926,904.43	3,055,083.60	86,871,820.83
合计	65,584,656.08	3,055,083.60	62,529,572.48	89,926,904.43	3,055,083.60	86,871,820.83

注：在建工程较年初减少主要是由于公司烟气治理与利用工程、高纯氯化钡、高纯碳酸钡项目，大龙锰业、红星新晃公司硫酸钡技改工程，环保制砖项目转入固定资产所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	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 (%)	利息 资本 化累 计金 额	其 中： 本期 利息 资本	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
新型钡盐 项目	34,426,591.57	11,735,486.43	26,166,348.39		19,995,729.61					自筹
锰盐技改 工程	12,029,518.89	13,277,361.66	413,253.89		24,893,626.66					自筹
烟气治理 与利用工 程	40,169,635.29	4,538,018.08	25,389,826.57		19,317,826.80					自筹
在安装设 备	2,903,223.97	14,149,755.81	15,942,283.40		1,110,696.38					自筹
环保制砖 项目	-	17,965,653.78	17,854,965.26		110,688.52					自筹
矿井建设	397,934.71	-	241,846.60		156,088.11					自筹
合计	89,926,904.43	61,666,275.76	86,008,524.11		65,584,656.08		-	-	-	

13、工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	1,197,207.79	478,892.39
待安装设备	2,110,880.46	3,226,489.60
合 计	3,308,088.25	3,705,381.99

14、固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产报废清理	1,891,033.70	
合 计	1,891,033.70	-

注：报告期末固定资产清理主要是子公司重庆大足红蝶锑业有限公司固定资产报废尚未清理完成所致。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
1、账面原值			
(1) 年初余额	63,933,552.01	1,770,000.00	65,703,552.01
(2) 本期增加金额	11,680,770.45	-	11,680,770.45
—购置	11,680,770.45		11,680,770.45
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置			-
—合并范围变更			-
(4) 期末余额	75,614,322.46	1,770,000.00	77,384,322.46
2、累计摊销			-
(1) 年初余额	31,895,197.69	1,457,500.00	33,352,697.69
(2) 本期增加金额	801,859.88	12,500.00	814,359.88
—计提	801,859.88	12,500.00	814,359.88
(3) 本期减少金额	-	-	-
—处置			-
—合并范围变更			-
(4) 期末余额	32,697,057.57	1,470,000.00	34,167,057.57
3、减值准备			-
(1) 年初余额		300,000.00	300,000.00
(2) 本期增加金额			-
(3) 本期减少金额			-
(4) 期末余额	-	300,000.00	300,000.00
4、账面价值			-
(1) 期末账面价值	42,917,264.89	-	42,917,264.89
(2) 年初账面价值	32,038,354.32	12,500.00	32,050,854.32

截至期末无形资产中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%。

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经营用地组成。

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

注 3：无形资产较年初增加主要是由于公司土地平整费用增加和大龙锰业购买土地所致。

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末金额
矿洞掘进费1	436,000.00		436,000.00		-
矿洞掘进费2	2,212,805.91		318,561.12		1,894,244.79
固定资产改良支出	198,333.28		119,000.04		79,333.24
修缮费	36,253.75		36,253.75		
扶罗矿山线路费	380,504.41		84,556.56		295,947.85
合计	3,263,897.35		994,371.47		2,269,525.88

注 1：矿洞掘进费 1 为子公司红星(新晃)精细化学有限责任公司矿洞工程费。

注 2：矿洞掘进费 2 为子公司万山鹏程矿业有限责任公司矿洞工程费。

注 3：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。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	55,010,619.84	11,226,695.54	49,531,532.82	10,859,251.88
固定资产加速折旧	20,941,884.82	5,235,471.20	21,893,902.07	5,473,475.52
公允价值变动	1,018,970.00	152,845.50	1,555,270.00	233,290.50
可抵扣亏损	101,200,193.58	18,440,958.91	85,206,193.34	21,301,548.34
内部交易未实现利润	12,274,844.64	2,108,715.43	9,947,402.41	2,486,850.62
合 计	190,446,512.88	37,164,686.58	168,134,300.64	40,354,416.86

(2) 未确认的递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,474,280.02	2,222,889.59
存货跌价准备	-	70,294.91
固定资产减值准备	3,406,268.37	7,362,655.63
无形资产减值准备	300,000.00	300,000.00
可抵扣的亏损	11,895,126.01	17,019,127.29
合 计	18,075,674.40	26,974,967.42

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项目	期末余额	
年份	期末余额	年初余额
2014		10,563,693.42
2015	3,815,595.01	3,815,595.01
2016	906,937.22	906,937.22
2017	1,449,423.63	1,449,423.63
2018	283,478.01	283,478.01
2019	5,439,692.14	
合 计	11,895,126.01	17,019,127.29

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产款	31,288,226.51	41,907,033.54
合 计	31,288,226.51	41,907,033.54

注：其其他非流动资产较年初减少主要是由于报告期公司决算上年同期部分预付工程款所致。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	币种	期末数	期初数
抵押借款	人民币	10,000,000.00	20,000,000.00
质押借款	人民币	75,000,000.00	
信用借款	人民币	48,000,000.00	78,000,000.00
合计		133,000,000.00	98,000,000.00

(2) 截至期末无已逾期未偿还的短期借款

注 1：公司以土地使用权（镇国用（2012）第 14 号）为抵押，向中国工商银行股份有限公司镇宁支行借款 1,000 万元，借款抵押期限至 2015 年 12 月 31 日。

注 2：公司以银行承兑汇票为质押，向中国工商银行股份有限公司镇宁支行借款 5,000 万元，向中国农业银行股份有限公司镇宁支行借款 2,500 万元。

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	10,000,000.00	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	175,531,101.05	216,689,319.61
1--2年	23,147,114.35	13,032,219.88
2--3年	8,891,966.85	3,556,190.30
3年以上	7,437,312.69	5,420,346.78
合计	215,007,494.94	238,698,076.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料采购款	19,667,995.46	对方未办理结算手续
合 计	19,667,995.46	

22、预收账款

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	11,125,550.15	21,930,230.24
1--2年	443,312.33	1,413,429.62
2--3年	424,380.69	984,977.43
3年以上	1,149,748.14	920,584.06
合计	13,142,991.31	25,249,221.35

注：预收款项较年初减少主要是由于预收性质的款项减少所致。

(2) 截至期末帐龄超过一年的重要预收款项。

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,987,487.60	175,632,725.46	175,550,613.29	33,069,599.77
离职后福利—设定提存计划	6,435,981.50	15,948,898.84	16,481,425.16	5,903,455.18
辞退福利				-
合计	39,423,469.10	191,581,624.30	192,032,038.45	38,973,054.95

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,097,212.84	156,295,940.10	157,050,544.86	8,342,608.08
(2) 职工福利费	15,162,105.51	5,427,814.94	5,508,550.76	15,081,369.69
(3) 社会保险费	278,237.43	7,593,144.05	7,313,870.68	557,510.80
其中：医疗保险	-	4,773,507.82	4,773,507.82	-
工伤保险	278,237.43	2,479,803.67	2,200,530.30	557,510.80
生育保险	-	339,832.56	339,832.56	-
(4) 住房公积金	-	2,213,497.00	2,213,497.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	7,945,812.62	3,212,126.19	2,069,827.61	9,088,111.20
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	504,119.20	890,203.18	1,394,322.38	-
合计	32,987,487.60	175,632,725.46	175,550,613.29	33,069,599.77

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,856,319.23	14,688,186.57	15,162,209.69	5,382,296.11
失业保险费	579,662.27	1,260,712.27	1,319,215.47	521,159.07
合计	6,435,981.50	15,948,898.84	16,481,425.16	5,903,455.18

注：应付职工薪酬中，无属于拖欠性质的款项；无非货币性福利金额。

24、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,492,249.21	2,099,770.71
企业所得税	3,993,293.50	5,639,401.04
城市维护建设税	521,108.42	156,240.96
营业税	90,922.48	84,165.49
房产税	145,299.71	147,343.54
矿产资源税	18,255.22	82,851.58
印花税	610,018.93	415,889.32
个人所得税	2,145,917.87	402,447.12
教育费附加	413,582.89	125,161.56
河道维护费	2,573.69	8,898.25
其他税费	93,036.99	56,123.71
土地使用税	1,463,945.36	1,016,813.47
合 计	17,990,204.27	10,235,106.75

注：应交税费较年初增加主要是由于 2014 年 12 销售收入较上年同期增加，导致增值税增加所致。

25、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	12,880,749.81	13,622,874.65
合计	12,880,749.81	13,622,874.65

超过 1 年未支付原因：增加公司资金周转，暂未支付。

26、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初金额
保证金、押金	461,000.00	421,000.00
保险、代收代扣	7,782,520.33	8,841,397.99
服务费、运费	4,350,381.26	2,634,231.45
往来款	5,716,424.64	5,591,325.06
奖惩款	2,851,941.62	2,835,801.62
合计	21,162,267.85	20,323,756.12

(2) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为代垫款。

27、其他流动负债

项目	期末数	期初数
水电、燃气费	24,748.40	44,868.80
物流费用	4,135,393.51	2,882,124.88
三废处理费	249,464.00	220,423.00
安全治理费		92,965.00
维修费	599,049.27	384,413.22
价格基金	582,667.69	495,467.24
其他	447,935.57	293,593.00
合计	6,039,258.44	4,413,855.14

注：其他流动负债较年初增加主要是由于未结算费用增加所致。

28、专项应付款

项目性质	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
项目扶持资金	937,300.00		937,300.00		
合计	937,300.00		937,300.00		

29、预计负债

项目名称	期末余额	年初余额	形成原因
环境治理费	1,322,635.22	1,248,235.22	
职工安置补偿	285,435.33	306,611.33	
合计	1,608,070.55	1,554,846.55	

注 1：子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司计提环境治理费 722,635.22 元，子公司万山鹏程矿业有限责任公司计提矿山环境治理恢复保证金 600,000.00 元。

注 2：子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司对部分员工进行安置，2014 年尚未支付的安置补偿费用为 285,435.33 元。

30、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
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

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

31、股本

	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	
股份总额	291,200,000.00						291,200,000.00

注：截至 2014 年 12 月 31 日，持有公司 5%以上股份的股东为青岛红星化工集团有限责任公司，持有公司 109,020,000 股，均为无限售条件流通股。

32、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	272,977,480.42			272,977,480.42
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
其他资本公积	24,835.81			24,835.81
合计	284,107,322.91			284,107,322.91

33、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	980,769.87	250,729.50	40,191.81	1,191,307.56
合计	980,769.87	250,729.50	40,191.81	1,191,307.56

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

34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定公积金	155,896,745.29	5,260,776.48		161,157,521.77
任意公积金	31,225,800.04			31,225,800.04
合计	187,122,545.33	5,260,776.48	-	192,383,321.81

注：公司按照净利润的 10%计提法定公积金。

35、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	436,297,691.81	448,166,085.84
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	436,297,691.81	448,166,085.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,164,088.52	3,263,928.84
减：提取法定盈余公积	5,260,776.48	4,940,322.87
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,912,000.00	10,192,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	453,289,003.85	436,297,691.81

36、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,075,764,444.60	828,574,016.31	1,039,667,546.65	814,985,433.62
其他业务	17,019,449.76	5,656,521.44	13,394,610.95	3,813,479.81
合 计	1,092,783,894.36	834,230,537.75	1,053,062,157.60	818,798,913.43

37、主营业务税金及附加

类 别	本期发生额	上期发生额
城建税	4,097,957.88	3,175,064.67
教育费附加	3,854,890.60	2,919,932.35
价格调节基金	143,702.98	130,386.49
营业税	452,212.36	437,315.81
地方水利建设基金	834.36	6,813.11
合 计	8,549,598.18	6,669,512.43

38、销售费用

类 别	本期发生额	上期发生额
工资类支出	5,587,767.86	4,919,847.59
办公费	439,662.76	610,250.46
差旅费	692,621.81	729,710.26
运杂费	84,969,984.77	81,268,527.07
代理费	3,058,390.79	2,830,951.08
业务招待费及广告费	937,109.65	697,437.55
物耗及修理费	1,740,730.13	965,525.77
折旧费	605,870.86	733,875.59
其他	2,889,505.92	3,649,918.53
合 计	100,921,644.55	96,406,043.90

39、管理费用

类 别	本期发生额	上期发生额
工资类支出	64,561,313.82	63,358,821.00
办公费	3,773,720.13	5,868,894.49
差旅费	2,041,935.44	2,058,520.38
业务招待费	3,415,005.64	5,033,367.22
劳务费	3,600,000.00	3,600,000.00
税费	6,019,311.66	5,746,031.90
停工损失	7,058,461.92	9,532,733.03
审计费及信息披露费	803,886.77	950,000.00
环保费用	2,557,044.76	2,326,783.17
水电费	3,173,644.37	3,161,017.38
维修费	3,296,611.56	3,343,859.17
折旧费	4,664,344.03	5,483,456.58
无形资产摊销	814,359.88	780,449.88
其他	6,664,217.33	10,000,955.29
合 计	112,443,857.31	121,244,889.49

注：管理费用较上年同期下降主要是由于公司及子公司严控费用使得日常费用下降及子公司重庆大足红蝶鋈业有限公司停工损失下降所致。

40、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,507,038.37	3,154,006.80
减：利息收入	5,499,370.32	6,636,955.92
汇兑损失	181,286.53	1,140,836.77
现金折扣	3,004.00	
银行手续费	322,853.32	348,791.69
票据贴现息		
合 计	2,514,811.90	-1,993,320.66

注：财务费用较上年同期增加主要是由于银行贷款增加、利息支出增加所致。

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,752,845.54	-9,779,741.71
二、存货跌价损失	4,316,694.69	3,404,107.86
合计	11,069,540.23	-6,375,633.85

注：资产减值损失增加主要是报告期内合营公司贵州容光矿业有限责任公司、联营公司青岛红星物流实业有限责任公司借款增加导致坏账准备增加及公司上年同期根据第五届董事会第十次会议的议案《公司会计估计变更》调整坏账准备计提比例所致。

42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	536,300.00	-230,090.00
合计	536,300.00	-230,090.00

注：公允价值变动收益较上年同期增加主要是由于股票价格波动影响。

43、投资收益

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	-6,738,808.69	-43,167,386.95
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	56,233.65	50,543.68
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	733.33	
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-6,681,841.71	-43,116,843.27

注：投资收益较上年同期增加主要是由于 2013 年度公司对合营公司贵州容光矿业有限责任公司长期投资已经减至零，公司对其不负有承担额外损失义务所致。

44、营业外收入

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	22,936,426.75	4,151,091.15	22,936,426.75
其中：固定资产处置利得	22,936,426.75	120,830.07	22,936,426.75
无形资产处置利得	-	4,030,261.08	-
政府补助	8,710,934.43	26,135,209.07	6,193,138.21
其他	747,536.72	2,280,199.37	747,536.72
合计	32,394,897.90	32,566,499.59	29,877,101.68

注 1：处置固定资产利得增加主要是增加子公司重庆大足红蝶锑业有限责任公司拆迁补偿款所致。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与 收益相关
增值税即征即退	2,517,796.22	3,372,491.75	与收益相关
信息化财政补贴		41,700.00	与收益相关
政府新产品补贴款	2,298,548.00	5,109,565.00	与收益相关
国债补贴资金		3,300,000.00	与收益相关
亏损电费补贴		6,682,102.32	与收益相关
贴息补贴	1,500,000.00	37,300.00	与收益相关
开放型经济发展奖	208,600.00	304,850.00	与收益相关
纳税奖励大户	150,000.00	100,000.00	与收益相关
知识产权奖		100,000.00	与收益相关
就业局奖励		10,000.00	与收益相关
环境保护补助资金	416,240.21		与收益相关
青岛市质量监督局年度标准化奖励		19,000.00	与收益相关
知识产权补助资金		320,000.00	与收益相关
财政扶持资金	1,619,750.00	6,588,200.00	与收益相关
出口企业扶持资金		70,000.00	与收益相关
外贸发展资金		80,000.00	与收益相关
合计	8,710,934.43	26,135,209.07	

45、营业外支出

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	3,072,304.77	964,522.27	3,072,304.77
其中：固定资产处置损失	3,072,304.77	964,522.27	3,072,304.77
无形资产处置损失			-
捐赠	514,126.60	253,000.00	514,126.60
罚款	1,199,743.54	858,442.00	1,199,743.54
流动资产处置损失	-	969,969.68	-
工伤补助	124,272.40	137,710.80	124,272.40
其他	798,981.64	823,235.57	798,981.64
合计	5,709,428.95	4,006,880.32	5,709,428.95

注：营业外支出较上年同期增加主要是子公司重庆大足红蝶锑业有限责任公司处置固定资产损失所致。

46、所得税费用**(1) 所得税费用表**

类别	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,356,894.89	12,631,031.23
递延所得税费用	3,189,730.28	-17,112,712.71
合计	14,546,625.17	-4,481,681.48

注：递延所得税费用增加主要是子公司减少亏损及子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司根据 2014 年发展改革委令第 15 号《西部地区鼓励类产业目录》，调整所得税税率所致。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	43,593,831.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,539,074.75
子公司适用不同税率的影响	1,031,151.32
调整以前期间所得税的影响	-903,083.26
非应税收入的影响	332,250.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,894,376.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-747,669.96
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	446,431.73
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化：	5,137,784.39
环境保护、节能节水专用设备投资额按10%抵免所得税	-188,044.43
其他	4,352.91
所得税费用	14,546,625.17

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	6,193,138.21	19,345,406.32
保险赔款	1,813,329.36	1,405,993.71
保证金		40,000.00
劳务费	108,958.46	593,074.18
收到的暂收款	991,383.45	38,613,533.35
其他	672,639.67	518,635.28
合计	9,779,449.15	60,516,642.84

注：收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少主要是由于上年合营公司贵州容光矿业有限责任公司及联营公司青岛红星物流实业有限责任公司偿还借款所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的办公费	3,032,893.29	3,725,961.25
支付的维修费	5,037,341.69	3,343,859.17
支付的差旅费	3,384,387.50	2,788,230.64
支付的环保运行费	2,983,003.76	2,326,783.17
支付的业务宣传费招待费	4,352,115.29	5,730,804.77
支付的租赁费	1,116,547.09	921,995.71
支付的综合服务费	5,036,423.34	6,114,517.83
支付的保险费	1,041,027.71	2,645,132.27
支付的评估费、审计费及信息披露费	873,698.21	1,060,000.00
支付的保证金	3,300,000.00	
捐赠	514,126.60	253,000.00
支付的代垫税款	2,393,130.72	2,827,068.77
支付的暂付款	62,776,592.73	4,261,924.43
支付的其他款项及费用	10,707,001.20	7,410,491.51
合计	106,548,289.13	43,409,769.52

注：支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加主要是由于上年合营公司贵州容光矿业有限责任公司及联营公司青岛红星物流实业有限责任公司借款增加所致。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,771,751.30	2,610,522.61
合计	1,771,751.30	2,610,522.61

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财	500,000.00	
合计	500,000.00	-

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,047,206.51	8,006,120.34
资产减值准备	11,069,540.23	-6,375,633.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,976,280.09	73,402,347.99
无形资产摊销	814,359.88	780,449.88
长期待摊费用摊销	994,371.47	1,108,765.23
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）	-19,980,563.81	-3,186,568.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	116,441.83	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-536,300.00	230,090.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,188,954.58	-2,342,112.35
投资损失（收益以“-”号填列）	6,681,841.71	43,116,843.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,189,730.28	-17,112,712.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,345,088.56	-21,229,162.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-152,773,909.83	-22,682,524.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,954,300.19	-54,718,995.64
其他	357,413.70	542,495.50
经营活动产生的现金流量净额	-45,463,844.99	-460,598.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	149,579,927.67	188,525,693.52
减：现金的期初余额	188,525,693.52	220,699,591.77
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	-38,945,765.85	-32,173,898.25

(2) 本报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	149,579,927.67	188,525,693.52
其中：库存现金	385,071.45	266,725.36
可随时用于支付的银行存款	148,867,227.63	187,988,610.00
可随时用于支付的其他货币资金	327,628.59	270,358.16
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	149,579,927.67	188,525,693.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

注：将期末货币资金中所有权受限超过 3 个月的票据保证金 300 万元，从期末现金及现金等价物中扣除。

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	3,000,000.00	票据保证金
土地使用权	17,959,836.75	抵押借款
应收票据	59,525,016.91	质押借款
合计	80,484,853.66	

50、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
库存现金：			
-美元			
银行存款：			
-美元	2,066.54	6.1190	12,645.16
其他货币资金：			
-美元			
合计			12,645.16
应收账款			
-美元	3,327,416.54	6.1190	20,360,461.81
-欧元			
合计			20,373,106.97

附注六、合并范围的变更

报告期公司合并范围未发生变更。

附注七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	重庆市铜梁县安居镇油房街214号	重庆市铜梁县安居镇油房街214号	无机盐生产、销售	100.00	100.00	设立
重庆大足红蝶锑业有限公司	重庆市大足县龙水镇滨河路29号	重庆市大足县龙水镇滨河路29号	无机盐生产、销售	51.00	51.00	收购
贵州红星发展进出口有限责任公司	贵州省贵阳市乌当区北衙路石油公司综合楼3-1室	贵州省贵阳市乌当区北衙路石油公司综合楼3-1室	进出口贸易	100.00	100.00	设立
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	玉屏县大龙镇草坪村崇滩	玉屏县大龙镇草坪村崇滩	锰盐生产、销售	89.29	100.00	设立
大庆绿友天然色素有限公司	大庆市高新区宏伟园区	大庆市高新区宏伟园区	绿色植物提取	70.00	94.00	设立
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	贵州省江口县闵孝镇江边村	贵州省江口县闵孝镇江边村	淡水养殖	65.00	65.00	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	80.00	80.00	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	70.00	收购
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	松桃县孟溪镇	松桃县孟溪镇	矿产开发、销售	53.73	53.73	设立
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	96.30	设立
万山鹏程矿业有限责任公司	万山特区下溪乡	万山特区下溪乡	矿产品销售；锰矿石开采	70.00	70.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	当期期末少数股东权益余额
重庆大足红蝶锑业有限公司	49.00%	3,604,584.12		104,925,721.61
青岛红星化工集团天然色素有限公司	20.00%	-398,697.45		659,278.98
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	46.27%	2,193,866.16	3,177,850.77	12,389,449.34
红星(新晃)精细化学有限责任公司	3.70%	-51,281.78		-353,138.49
万山鹏程矿业有限责任公司	30.00%	-1,226,685.77		-6,079,496.50

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大足红蝶锑业有限公司	186,931,991.12	87,724,154.17	274,656,145.29	60,522,019.56		60,522,019.56
青岛红星化工集团天然色素有限公司	17,468,271.74	1,725,084.46	19,193,356.20	15,896,961.29		15,896,961.29
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	38,586,255.05	6,112,300.99	44,698,556.04	17,199,501.25	722,635.22	17,922,136.47
红星(新晃)精细化学有限责任公司	27,856,102.07	34,959,402.80	62,815,504.87	65,062,491.09		65,062,491.09
万山鹏程矿业有限责任公司	7,851,715.79	11,957,033.33	19,808,749.12	39,473,737.43	600,000.00	40,073,737.43
子公司名称	年初余额					
	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
重庆大足红蝶锑业有限公司	175,142,300.20	102,011,005.41	277,153,305.61	70,375,474.00		70,375,474.00
青岛红星化工集团天然色素有限公司	22,896,594.57	1,823,910.55	24,720,505.12	19,430,622.97		19,430,622.97
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	38,722,942.52	6,516,083.74	45,239,026.26	15,781,468.49	798,235.22	16,579,703.71
红星(新晃)精细化学有限责任公司	23,690,443.83	34,105,866.20	57,796,310.03	58,657,302.07		58,657,302.07
万山鹏程矿业有限责任公司	7,285,066.60	11,980,957.70	19,266,024.30	35,105,762.05	450,000.00	35,555,762.05

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大足红蝶锑业有限公司	191,429,093.65	7,356,294.12	7,356,294.12	-12,555,394.53
青岛红星化工集团天然色素有限公司	23,088,738.07	-1,993,487.24	-1,993,487.24	2,037,769.59
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	27,597,095.50	4,741,444.04	4,741,444.04	3,640,696.37
红星(新晃)精细化学有限责任公司	57,844,958.01	-1,385,994.18	-1,385,994.18	4,270,224.05
万山鹏程矿业有限责任公司	2,245,315.15	-4,088,952.56	-4,088,952.56	254,147.39
子公司名称	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
重庆大足红蝶锑业有限公司	189,636,552.45	10,357,614.62	10,357,614.62	2,548,723.00
青岛红星化工集团天然色素有限公司	22,533,890.14	1,023,519.54	1,023,519.54	-2,014,577.05
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	30,323,411.53	6,868,058.72	6,868,058.72	1,515,107.29
红星(新晃)精细化学有限责任公司	51,355,993.67	1,399,633.23	1,399,633.23	14,685,039.37
万山鹏程矿业有限责任公司	7,294,747.94	-3,556,309.23	-3,556,309.23	184,196.09

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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

2、重要的合营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 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	48,309,890.09	123,331,007.23
其中：现金和现金等价物	5,078,154.74	92,776,144.73
非流动资产	711,025,755.53	705,071,637.48
资产合计	759,335,645.62	828,402,644.71
流动负债	388,271,182.55	377,413,997.20
非流动负债	579,840,000.00	535,500,000.00
负债合计	968,111,182.55	912,913,997.20
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	-104,387,768.47	-42,255,676.25
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		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	48,942,223.11	38,729,949.42
财务费用	51,102,804.70	44,180,754.24
所得税费用	-	-
净利润	-118,714,906.06	-149,386,246.54
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-118,714,906.06	-149,386,246.54
本年度收到的来自合营企业的股利		

3、重要的联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 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	9,120,072.00	33,305,390.61
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	401,767,994.81	426,192,701.37
资产合计	410,888,066.81	459,498,091.98
流动负债	122,825,594.86	98,079,317.94
非流动负债	171,014,813.00	226,202,313.00
负债合计	293,840,407.86	324,281,630.94
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	43,412,976.70	50,151,785.39
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	50,031,814.05	56,770,622.74
存在公开报价的合营企业权益投 资的公允价值		
营业收入	34,707,807.65	19,701,657.74
财务费用	16,803,478.95	18,037,550.10
所得税费用	-	-
净利润	-18,168,802.09	-38,682,319.45
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-18,168,802.09	-38,682,319.45
本年度收到的来自合营企业的股 利		

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	年初余额/ 上期发生额
联营企业：	镇宁红星白马湖有限责任公司	镇宁红星白马湖有限责任公司
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	-129,629.82	-169,570.47
—其他综合收益		
—综合收益总额	-129,629.82	-169,570.47

5、合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
贵州容光矿业有限责任公司	42,255,676.25	62,132,092.22	104,387,768.47
镇宁红星白马湖有限责任公司	477,765.71	129,629.82	607,395.53

附注八、与金融工具相关的风险

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。

（一）信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公

司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司无重大逾期应收款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司根据银行借款发生时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2014 年，公司固定利率的利息支出为 7,507,038.37 元。

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

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司子公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在外汇风险，子公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，子公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。子公司 2014 年度及 2013 年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

(三) 流动性风险

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

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：。

			单位：元
项 目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	133,000,000.00		133,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
应付利息			
长期借款			
应付账款	175,531,101.05	39,476,393.89	215,007,494.94
其他应付款	10,480,635.17	10,681,632.68	21,162,267.85
合 计	319,011,736.22	50,158,026.57	369,169,762.79
项 目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	98,000,000.00		98,000,000.00
一年内到期的非流动负债			
应付利息			
长期借款			
应付账款	216,689,319.61	22,008,756.96	238,698,076.57
其他应付款	11,216,737.97	9,107,018.15	20,323,756.12
合 计	325,906,057.58	31,115,775.11	357,021,832.69

附注九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
1. 交易性金融资产	1,870,130.00			1,870,130.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	1,870,130.00			1,870,130.00
（3）衍生金融资产				

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

交易性融资产中权益工具投资以证券交易所 2014 年 12 月 31 日收盘价作为市价确定依据。

附注十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业的最终控制方
青岛红星化工集团有限责任公司	母公司	国有控股	青岛市市北区济阳路8号	纪成友	国有资产受托运营	11557万元	37.44%	37.44%	青岛市国有资产监督管理委员会

本公司的最终控制方是：青岛市国有资产监督管理委员会

(二) 本企业的子公司情况

本公司的子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
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

(四) 其他关联方情况

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

(五) 关联交易情况：**1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原料	56,095,093.15	82,727,153.47
镇宁县红蝶实业有限责任公司	煤款	2,573,188.00	2,757,784.00
青岛红星化工集团自力实业公司	购产成品	561,153.86	
青岛东风化工有限公司	购产成品	1,103,384.62	710,769.24
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务费	3,956,864.00	3,997,010.40
镇宁县红蝶实业有限责任公司	维修工程	3,344,660.38	2,753,741.66
青岛红星化工厂	综合服务费	386,971.03	915,391.46
青岛红星化工厂	土地租赁费	155,822.28	207,703.04
青岛红星化工集团有限责任公司	代垫保险	9,530,997.59	9,765,054.10
青岛红星化工集团有限责任公司	土地租赁费	717,979.00	717,979.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联方交易内容	本期发生额	上期发生额
		金额	金额
青岛红星化工厂	售产成品	10,608,504.27	10,008,076.92
青岛东风化工有限公司	售产成品	14,432,564.10	11,603,717.95
湖北谷城新和有限公司	售产成品	170,940.17	104,273.50
青岛红星化工集团自力实业公司	售产成品	15,533,205.13	19,497,985.04
青岛红星化工集团自力实业公司	售设备	44,631.41	
紫阳县自力进出口有限公司	售产成品	9,829.06	4,914.53

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
青岛红星化工厂	土地使用权	155,822.28	207,703.04
青岛红星化工集团有限责任公司	土地使用权	717,979.00	717,979.00

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州容光矿业有限责任公司	40,500,000	2010年2月9日	2020年2月8日	否
青岛红星物流实业有限责任公司	100,000,000	2010年9月25日	2022年9月24日	否
青岛红星物流实业有限责任公司	30,000,000	2013年1月29日	2016年1月28日	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额(本金)	起息日	到期日	说明
拆出				
贵州容光矿业有限责任公司	32,000,000.00	2014/12/21	2015/12/20	
贵州容光矿业有限责任公司	6,000,000.00	2014/12/7	2015/12/6	
贵州容光矿业有限责任公司	12,000,000.00	2014/9/10	2015/9/9	
青岛红星物流实业有限责任公司	10,000,000.00	2014/1/6	2015/1/5	
青岛红星物流实业有限责任公司	2,000,000.00	2014/3/24	2015/3/23	
青岛红星物流实业有限责任公司	4,500,000.00	2014/6/20	2015/6/19	
青岛红星物流实业有限责任公司	2,000,000.00	2014/9/4	2015/9/3	
青岛红星物流实业有限责任公司	16,000,000.00	2014/9/24	2015/9/23	
青岛红星物流实业有限责任公司	11,000,000.00	2014/12/24	2015/12/23	

5、关联方资产转让、债务重组情况

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

6、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,455,152.00	2,975,600.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	贵州红星发展都匀绿友 有限责任公司	385,207.39	295,565.91	386,000.00	223,300.00
	湖北谷城新和有限公司	533,000.00	184,900.00	5,480,160.00	1,735,188.00
	青岛东风化工有限公司	4,124,827.35	1,031,347.89	7,045,089.55	1,473,741.56
	青岛红星化工厂	49,354.05	2,467.70	8,181,707.03	417,076.39
	青岛红星化工集团自力实业公	4,852.19	242.61	1,183,820.75	59,191.04
	紫阳县自力进出口有限公司			5,750.00	287.50
预付账款					
	青岛红星化工集团自力有限 公司	39,418.75			
其他应收款					
	青岛红星物流实业有限责任 公司	46,623,709.82	2,331,185.49		
	贵州容光矿业有限责任公司	52,717,180.15	2,635,859.01	38,130,590.39	1,906,529.52

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	青岛东风化工有限公司	105,079.99	114,119.99
	青岛红星化工厂		16,590.00
	青岛红星化工集团自力实业公司		32,941.40
	贵州红星发展都匀绿友有限责任公司		792.61
	镇宁县红蝶实业有限责任公司	17,990,074.78	47,456,863.07
其他应付款			
	青岛红星化工集团进出口有限公司	934,187.33	934,187.33
	青岛红星化工集团有限责任公司	2,048,817.89	939,784.40
	青岛红星化工厂	2,819,021.33	3,217,218.00
预收账款			
	青岛红星化工集团进出口有限公司	189,502.44	189,502.44

（七）关联方承诺

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无关联方承诺事项。

（八）其他应披露的事项

1、报告期内，公司与关联方湖北谷城新和有限公司（以下简称“谷城新和”）、青岛东风化工有限公司（以下简称“东风化工”）签署了《债权债务转让（重组）协议》（以下简称“《协议》”），根据《协议》约定：谷城新和将其对东风化工享有的债权人民币 4,952,160 元转让给公司，用以抵作谷城新和所欠公司货款，东风化工直接向公司偿还债务人民币 4,952,160 元，承担法律规定的债务人的相关义务。

2、公司与镇宁县红蝶实业有限责任公司(以下简称“红蝶实业”)于 2009 年 1 月 1 日签订了《矿石供应协议》，约定红蝶实业向公司供应重晶石交易中双方的权利、义务和定价原则，每年由双方共同签订书面的《矿石价格确认书》，公司对此在 2009 年，2010 年，2011 年，2012 年，2013 年年度报告和相应年度的股东大会决议公告中予以披露说

明。2015 年，鉴于红蝶实业将对所属重晶石矿山进行大面积的绿化和环境治理，同时将进一步加大采矿矿井工程建设力度和投入，导致重晶石开采成本增加。同时，红蝶实业运输重晶石的费用和矿山人力成本仍居高不下。根据上述情况，公司与红蝶实业根据 2009 年 1 月 1 日签订的《矿石供应协议》，在充分调查红蝶实业重晶石矿山成本支出和费用变动，综合考虑重晶石市场价格和公司生产成本的基础上，双方公平协商确定了 2015 年度的重晶石供应价格，签订了《矿石价格确认书》(2015 年度)：2015 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日，价格为 160 元/吨 (含税)，2015 年 4 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，价格为 166 元/吨 (含税)。

3、公司与红蝶实业于 2012 年 1 月 1 日签订了《综合服务协议》，约定了红蝶实业向公司提供环境清洁和绿化、安全保卫、住宿服务、餐饮服务，公司对此在 2012 年、2013 年年度报告和相应年度的股东大会决议公告中予以披露说明。《综合服务协议》有效期五年，自生效之日起算，每年综合服务费为 360 万元。双方能够按约定条款履行各自的权利和义务，未发生违约及争议事项。近年，随着社会物价水平的上涨和人力成本的增加，红蝶实业面临着较大的经营压力。对此，红蝶实业为持续、稳定地为公司提供综合服务，经双方充分调查和协商后，根据《综合服务协议》的有关约定，一致同意修改《综合服务协议》有关条款，并于 2015 年 4 月 1 日签订了确认书，对综合服务范围内的服务事项进行了补充，将年度综合服务费由 360 万元调整为 480 万元。

附注十一、股份支付

本期无股份支付事项。

附注十二、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2014 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

附注十三、资产负债表日后事项

1、公司 2014 年度利润分配预案为：公司拟以 2014 年末总股本 29120 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），共计派发现金红利 757.12 万元（含税），占 2014 年归属于公司股东的净利润的 30.09%%，剩余未分配利润结转下一年度。公司本次不进行资本公积金转增股本。

2、2014 年 12 月 22 日，贵州红星发展股份有限公司（下称“公司”）与日本国蝶理株式会社签订《股权收购合同》，日本国蝶理株式会社同意将其持有的重庆大足红蝶锑业有限公司（下称“大足红蝶”）百分之十五（15%）的股权转让给贵州红星发展股份有限公司，变更完成后，公司占大足红蝶注册资本和股权比例为 66%。《股权收购合同》约定：在股权收购所要求的各种变更和登记等法律手续完成时，公司即取得收购股权的所有权。2014 年 12 月 23 日，大足红蝶公司章程进行了修订，2014 年 12 月 30 日，大足红蝶取得了变更后的中华人民共和国外商投资企业批准证书，2015 年 1 月 16 日，大足红蝶取得重庆市工商行政管理局颁发的变更后的营业执照，注册号为 500000400015033。

3、根据重庆市大足区龙水镇整体规划和旧镇棚户区改造工作要求，支持重庆大足红蝶锑业有限公司转型升级发展，重庆市大足区国土资源和房屋管理局（下称“大足国土和房管局”）收购公司控股子公司重庆大足红蝶锑业有限公司（下称“大足红蝶”）位于龙水镇花市街 29 号的土地使用权和地上房屋等资产，并给予相关补偿，大足国土和房管局与大足红蝶于 2014 年 12 月 23 日签订了《大足区国土资源和房屋管理局关于重庆大足红蝶锑业有限公司国有土地暨地上房屋收购协议书》（下称《协议书》），交易总价格为人民币 9596.88 万元，包括土地使用权、房屋和设备、树木等资产的评估价格 8,200.24

万元和与此相关联的补偿金额 1,396.64 万元。大足红蝶于 2014 年 12 月 30 日已收到收购补偿金 2100 万元。目前，大足红蝶正在与大足国土和房管局积极沟通剩余款项的支付工作。

4、公司控股股东青岛红星化工集团有限责任公司（下称“红星集团”）为其全资子公司青岛红星化工集团自力实业公司向山东路招行申请授信（贷款）人民币 5,000 万元提供质押担保，红星集团将所持公司无限售流通股中的 20,170,000 股质押给招商银行股份有限公司青岛山东路支行（下称“山东路招行”），并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了上述股权质押登记手续，质押期限为 12 个月，红星集团此次质押的 20,170,000 股占公司总股本 291,200,000 股的 6.9265%。

截至 2015 年 3 月 16 日，红星集团持有公司股份 106,350,000 股，占公司总股本 291,200,000 股的 36.52%。红星集团此次质押股份后累计质押的数量为 20,170,000 股，占公司总股本的 6.9265%。

5、根据公司与控股股东红星集团签订的《国有土地使用权租赁合同》，红星集团拥有公司(母公司)主生产厂区国有土地使用权，出租给公司使用，公司在 2014 年度继续租赁使用。

附注十四、其他重要事项

（一）未决诉讼

序号	日期	事项内容	涉及金额（元）	备注
1	2014年12月31日	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，截至2013年12月31日，该案已进入破产程序，尚未终结。	10,901,743.26	尚未终结
2	2014年12月31日	河南安飞电子玻璃有限公司欠贵州红星发展股份有限公司货款。2010年12月贵州红星发展股份有限公司向镇宁县人民法院起诉，请求判令河南安飞电子玻璃有限公司偿还相应款项，河南安飞电子玻璃有限公司于2012年4月28日由河南省郑州市中级人民法院宣告破产，贵州红星发展股份有限公司作为债权人申报债权，该案已进入破产程序，尚未终结。	3,579,031.62	尚未终结

（二）截止 2014 年 12 月 31 日，除上述情况外，本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十五、母公司会计报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	18,913,109.00	19.98%	2,321,067.05	12.27%	27,156,635.87	26.97%	3,707,063.10	13.65%
合并范围内关联方组合	72,191,003.23	76.24%			69,960,456.89	69.48%		
组合小计	91,104,112.23	96.22%	2,321,067.05	2.55%	97,117,092.76	96.45%	3,707,063.10	3.82%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,579,031.62	3.78%	2,863,225.30	80.00%	3,579,031.62	3.55%	2,863,225.30	80.00%
合 计	94,683,143.85	100.00%	5,184,292.35		100,696,124.38	100.00%	6,570,288.40	

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

帐龄	期末余额		
	应收账款	坏帐准备	计提比例
1年以内	16,739,791.42	836,989.57	5.00%
1-2年	297,348.84	14,867.44	5.00%
2-3年	16,624.93	1,662.49	10.00%
3-4年	308,350.00	92,505.00	30.00%
4-5年	36,280.00	18,140.00	50.00%
5-6年	789,056.31	631,245.05	80.00%
6年以上	725,657.50	725,657.50	100.00%
合计	18,913,109.00	2,321,067.05	

注：坏账准备计提比例详见附注三、10。

组合中，按合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	72,191,003.23	-	0%	合并范围内关联方不计提坏账
合计	72,191,003.23	-		

期末单项金额并不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河南安飞电子玻璃有限公司	3,579,031.62	2,863,225.30	80%	预计未来现金流量现值计提
合计	3,579,031.62	2,863,225.30		

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -1,385,996.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收帐款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
A公司	55,755,095.41	58.89%	-
B公司	15,557,360.50	16.43%	-
C公司	3,579,031.62	3.78%	2,863,225.30
D公司	1,517,711.65	1.60%	75,885.58
E公司	1,234,604.66	1.30%	61,730.23
合 计	77,643,803.84	82.00%	3,000,841.11

(5) 截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至 2014 年 12 月 31 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	102,442,595.14	47.34%	5,372,129.76	5.24%	41,087,038.23	29.80%	2,176,851.91	5.30%
合并范围内关联方组合	113,935,840.54	52.66%			96,800,414.99	70.20%		
小计	216,378,435.68	100.00%	5,372,129.76	2.48%	137,887,453.22	100.00%	2,176,851.91	1.58%
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	216,378,435.68	100.00%	5,372,129.76		137,887,453.22	100.00%	2,176,851.91	

注：报告期合营公司贵州容光有限责任公司及联营公司青岛红星物流实业有限责任公司

受所在行业及资金状况影响，无力偿还到期银行债务；公司为了缓解其他生产经营压力，

报告期分别拆借了 1800 万元和 4550 万元借款。

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

帐龄	期末余额		
	其他应收款	坏帐准备	计提比例
1年以内	69,239,335.02	3,461,966.75	5.00%
1-2年	32,203,260.12	1,610,163.01	5.00%
2-3年	-	-	
3-4年	1,000,000.00	300,000.00	30.00%
4-5年	-	-	
5-6年	-	-	
6年以上	-	-	
合计	102,442,595.14	5,372,129.76	

注：坏账准备计提比例详见附注三、10。

组合中，按合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款：

应收账款	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合并范围内关联方	113,935,840.54	-	0%	合并范围内关联方不计提坏账
合计	113,935,840.54	-		

期末无单项金额并不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,195,277.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	213,366,237.36	134,931,005.38
保证金，押金	1,000,000.00	2,150,000.00
社保	121,155.81	157,942.45
银行借款质押款	1,890,342.51	
其他代垫应收款项	700.00	648,505.39
合 计	216,378,435.68	137,887,453.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	帐龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州容光矿业有限责任公司	借款	52,717,180.15	1-2年	24.36%	2,635,859.01
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	借款	57,650,733.33	1-6年	26.64%	
青岛红星物流实业有限责任公司	借款	46,563,216.67	1年以内	21.52%	2,328,160.83
红星(新晃)精细化学有限责任公司	借款	29,509,864.75	2-3年	13.64%	
万山鹏程矿业有限责任公司	借款	23,275,242.46	1-6年	10.76%	
合 计		209,716,237.36		96.92%	4,964,019.84

(6) 截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款;

(8) 截至 2014 年 12 月 31 日, 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	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	190,738,363.77		190,738,363.77	190,738,363.77		190,738,363.77
对联营、合营企业投资	50,031,814.05		50,031,814.05	56,770,622.74		56,770,622.74
合 计	240,770,177.82		240,770,177.82	247,508,986.51		247,508,986.51

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
重庆大足红蝶锑业有限公司	48,865,968.62			48,865,968.62		
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	11,810,500.00			11,810,500.00		
贵州红星发展进出口有限责任公司	16,294,469.31			16,294,469.31		
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	89,287,600.00			89,287,600.00		
大庆绿友天然色素有限公司	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		
青岛红星化工集团天然色素有限公司	3,812,513.47			3,812,513.47		
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	1,417,312.37			1,417,312.37		
红星（新晃）精细化学有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
合 计	190,738,363.77	-	-	190,738,363.77		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
贵州容光矿业有限责任公司											
小计	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
2. 联营企业											
镇宁红星白马湖有限责任公司											
青岛红星物流实业有限责任公司	56,770,622.74			-6,738,808.69					50,031,814.05		
小计	56,770,622.74	-	-	-6,738,808.69	-	-	-	-	50,031,814.05	-	-
合计	56,770,622.74	-	-	-6,738,808.69	-	-	-	-	50,031,814.05	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	440,195,726.39	297,543,096.39	439,003,067.05	301,888,600.49
其他业务	9,588,715.50	2,282,974.18	8,440,559.04	1,674,361.69
合 计	449,784,441.89	299,826,070.57	447,443,626.09	303,562,962.18

5、投资收益

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	-6,738,808.69	-43,167,386.95
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	56,233.65	50,543.68
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	733.33	
持有至到期投资在持有期间取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-6,681,841.71	-43,116,843.27

附注十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	19,864,121.98	
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）	6,193,138.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,710,576.48	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	537,033.33	
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	-1,889,587.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,768,006.26	
少数股东权益影响额	-6,636,418.04	
合 计	15,010,858.24	

对非经常性损益项目的其他说明：

项 目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	2,517,796.22	经常性损益
合计	2,517,796.22	

非经常性损益明细表编制基础：

根据中国证券监督管理委员会《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[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

2、净资产收益率与每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84%	0.03	0.03

3、会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项 目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	220,699,591.77	188,525,693.52	152,579,927.67
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,563,920.00	1,333,830.00	1,870,130.00
衍生金融资产			
应收票据	144,105,977.44	179,763,774.69	198,433,338.16
应收账款	118,461,804.81	140,444,724.62	157,207,880.10
预付款项	17,574,688.56	15,183,983.58	32,352,820.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	78,225,643.50	50,227,876.98	105,393,655.17
买入返售金融资产			
存货	515,313,489.45	535,528,463.25	511,276,037.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,399,495.55	2,397,294.51	2,798,030.39
流动资产合计	1,104,344,611.08	1,113,405,641.15	1,161,911,819.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,950,000.00	3,950,000.00	3,950,000.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	71,808,009.69	56,770,622.74	50,031,814.05
投资性房地产			
固定资产	391,488,453.42	386,742,651.23	407,420,643.14
在建工程	87,340,831.91	86,871,820.83	62,529,572.48
工程物资	4,786,423.16	3,705,381.99	3,308,088.25
固定资产清理			1,891,033.70
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	32,831,304.20	32,050,854.32	42,917,264.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,907,074.10	3,263,897.35	2,269,525.88
递延所得税资产	23,241,704.15	40,354,416.86	37,164,686.58
其他非流动资产	22,356,041.00	41,907,033.54	31,288,226.51
非流动资产合计	641,709,841.63	655,616,678.86	642,770,855.48
资产总计	1,746,054,452.71	1,769,022,320.01	1,804,682,675.34
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	98,000,000.00	133,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	285,092,268.42	238,698,076.57	215,007,494.94
预收款项	21,671,439.91	25,249,221.35	13,142,991.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	39,312,518.02	39,423,469.10	38,973,054.95
应交税费	20,107,389.96	10,235,106.75	17,990,204.27
应付利息			
应付股利	19,640,012.57	13,622,874.65	12,880,749.81
其他应付款	23,010,933.55	20,323,756.12	21,162,267.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,130,508.49	4,413,855.14	6,039,258.44

流动负债合计	420,965,070.92	454,966,359.68	468,196,021.57
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	3,714,400.00	937,300.00	
预计负债	2,189,925.96	1,554,846.55	1,608,070.55
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	4,447,885.94	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计	10,352,211.90	6,940,032.49	6,055,956.49
负债合计	431,317,282.82	461,906,392.17	474,251,978.06
所有者权益:			
股本	291,200,000.00	291,200,000.00	291,200,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	284,107,322.91	284,107,322.91	284,107,322.91
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	639,143.33	980,769.87	1,191,307.56
盈余公积	182,182,222.46	187,122,545.33	192,383,321.81
一般风险准备			
未分配利润	448,166,085.84	436,297,691.81	453,289,003.85
归属于母公司所有者权益合计	1,206,294,774.54	1,199,708,329.92	1,222,170,956.13
少数股东权益	108,442,395.35	107,407,597.92	108,259,741.15
所有者权益合计	1,314,737,169.89	1,307,115,927.84	1,330,430,697.28
负债和所有者权益总计	1,746,054,452.71	1,769,022,320.01	1,804,682,675.34

附注十七、会计报表之批准

本财务报表已经董事会批准报出。

贵州红星发展股份有限公司

2015 年 4 月 1 日