

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 2022 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人郭汉光、主管会计工作负责人万洋及会计机构负责人（会计主管人员）高令国声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止2022年12月31日，本公司期末可供股东分配的利润为766,435,142.03元。经第八届董事会第十二次会议审议通过，公司2022年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。

公司2022年度利润分配预案为：公司拟向全体股东每10股派发现金红利0.8元（含税）。截止2022年12月31日，公司总股本29,323.66万股，以此计算合计派发现金红利2,345.8928万元（含税），本年度公司现金分红比例占2022年度归属于公司股东的净利润的10.92%。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整现金红利派发总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

公司本次不进行资本公积金转增股本。

本次利润分配预案尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

### 七、是否存在被控股股东及其他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、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面临的安全生产、环境保护风险，产品价格波动和重要原材料价格上行的风险，管理提升风险等，敬请广大投资者查阅本报告第三节 管理层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内容。

十一、 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.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	13
第四节	公司治理.....	54
第五节	环境与社会责任.....	77
第六节	重要事项.....	86
第七节	股份变动及股东情况.....	104
第八节	优先股相关情况.....	111
第九节	债券相关情况.....	112
第十节	财务报告.....	113

备查文件目录	经公司法定代表人签字和公司盖章的2022年年度报告全文和摘要
	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2022年度经审计的财务报告
	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2022年度财务报告内部控制审计报告
	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的专项说明
	公司报告期内在上海证券报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
贵州证监局	指	中国证券监督管理委员会贵州监管局
上交所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
青岛国资委、实际控制人	指	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
红星集团、控股股东	指	青岛红星化工集团有限责任公司
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、青岛红蝶新材料有限公司、贵州红星发展进出口有限责任公司、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
红蝶新材料	指	青岛红蝶新材料有限公司
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
重庆瑞得思达	指	重庆瑞得思达光电科技有限公司
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
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 2022 年年度报告
本期、本报告期、报告期、本年度	指	2022 年度
本报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年同期	指	2021 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《股票上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》（2023 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	陈国强	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街道	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗街道
电话	0851-36780066	0851-36780066
传真	0851-36780066	0851-36780066
电子信箱	chenguoqiang@hxfz.com.cn	chenguoqiang@hxfz.com.cn

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗街道
公司注册地址的历史变更情况	1999年，公司成立时注册地址为：贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗镇，2020年4月，根据公司注册地贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县乡镇行政区域调整，公司注册地址变更为贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗街道
公司办公地址	贵州省安顺市镇宁布依族苗族自治县丁旗街道
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

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

公司年度报告备置地点	贵州红星发展股份有限公司董事会秘书处
------------	--------------------

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	山东省青岛市市南区东海西路39号世纪大厦26-27层
	签字会计师姓名	徐世欣、于焘焘
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年		本期比上年同期增减(%)	2020年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	2,853,391,617.66	2,540,118,013.49	2,195,466,084.13	12.33	1,639,224,051.94	1,377,647,243.65
归属于上市公司股东的净利	214,858,638.66	293,641,201.72	263,071,485.09	-26.83	92,115,905.70	55,103,500.62



润						
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	202,826,159.47	260,737,480.71	259,930,312.61	-22.21	-23,895,411.04	-24,449,477.06
经营活动产生的现金流量净额	283,876,957.10	255,479,052.59	257,762,040.30	11.12	83,657,873.99	29,639,641.62
	2022年末	2021年末		本期末比上年同期末增减(%)	2020年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,734,967,815.11	1,939,336,402.94	1,641,048,161.31	-10.54	1,647,268,613.44	1,379,961,776.78
总资产	2,862,860,333.40	2,876,365,000.33	2,342,426,926.25	-0.47	2,537,123,625.94	2,029,365,232.21

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年		本期比上年同期增减(%)	2020年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.74	1.00	0.90	-26.00	0.32	0.19
稀释每股收益(元/股)	0.74	1.00	0.90	-26.00	0.32	0.19
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.69	0.89	0.89	-22.47	-0.08	-0.08
加权平均净资产收益率(%)	10.75	16.42	17.48	减少5.67个百分点	5.74	4.06
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	11.95	17.32	17.27	减少5.37个百分点	-1.76	-1.80

报告期末公司前三年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

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

## 九、2022 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	692,734,063.63	684,969,782.97	710,127,045.69	765,560,725.37
归属于上市公司股东的净利润	90,799,938.42	116,483,675.34	30,914,538.02	-23,339,513.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	85,092,697.61	109,384,855.85	29,173,290.02	-20,824,684.01
经营活动产生的现金流量净额	9,636,805.99	80,957,333.92	80,630,695.47	112,652,121.72

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

报告期内公司收购青岛红蝶新材料有限公司 75% 股权，发生同一控制下的企业合并，因此对分季度的数据进行了追溯调整，与公司已披露的定期报告财务数据存在一定差异。

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-5,456,419.63	附注七、（73） （74）（75）	-5,352,717.67	39,557,627.43
越权审批，或无正式批准文件，或偶发	124,520.47			

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	8,351,263.71	附注七、（67） （74）（84）	7,160,475.41	7,941,278.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			625,932.97	2,808,621.47
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	187,500.00	附注七、（68）	1,056,416.97	1,878,845.03
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	12,000,567.03		39,683,398.04	48,611,118.74
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	43,060.22	附注七、（68）		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				

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	333,357.92	附注七、(67) (74) (75)	-399,055.04	10,833.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目				29,423,750.00
减：所得税影响额	964,833.11		757,868.67	2,042,496.99
少数股东权益影响额(税后)	2,586,537.42		9,112,861.00	12,178,260.50
合计	12,032,479.19		32,903,721.01	116,011,316.74

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	4,246,829.11	公司综合利用产品硫磺、硫酸等产品符合财政部、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分别实行增值税即征即退50%的优惠政策。

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

□适用 √不适用

#### 十二、 其他

□适用 √不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

过去的 2022 年，市场挑战不断变化，地缘政治冲击了全球能源等大宗商品供应链及价格稳定性，通胀高企，影响贸易需求，同时叠加全球经济下行影响，给企业经营发展带来了巨大压力和不确定性。这一年党的二十大胜利召开，科学谋划了中国未来五年乃至更长时期党和国家事业发展的目标任务和大政方针。在这样一个特别的年份里，公司与时代同频，放眼长远，埋头耕耘，在坚强坚定中韧性生长，在创新创造中砥砺前行。公司全体干部员工在董事会的坚强领导下，积极应对经营中的风险挑战，立足公司新发展阶段，坚持企业发展为核心的根本点，以不断提升上市公司质量为目标，加强业务协同整合，立足当下放眼未来，强化公司治理，坚持稳中求进，稳扎稳打迈好公司可持续发展和转型之路的每一步，继续稳步落实年度经营计划的各项工作，推动企业稳健发展。

2022 年上半年，公司各主营产品基本上延续了 2021 年度产销两旺的良好局面，上半年经营业绩同比实现了大幅增长。但自 2022 年三季度，下游需求急剧萎缩，直接带动了公司主营产品销售价格下行，且煤炭、矿石等原材料价格依然在历史高位，导致公司“进出”两端承压，公司通过持续开展“能源管理年”，不断挖潜降耗；完成红蝶新材料 75% 股权收购，公司钡盐产业链进一步延伸，抗风险能力得到增强；红星进出口、红蝶新材料时刻关注国际贸易局势及变化，加大与新老客户沟通频次，通过多种方式开拓新的应用领域和新的客户资源，想方设法拓宽销售渠道，在逆境中取得了新成绩。2022 年度，公司实现营业收入 28.53 亿元，同比增加 12.33%，实现归属于上市公司股东净利润 2.15 亿元，同比减少 26.83%。

### 二、报告期内公司所处行业情况

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，锰系产品属电子化学材料。

#### 1、无机化工基础材料行业

无机化工基础材料行业与国内外经济环境密切相关，具有一定的周期性变化，受经济周期影响波动较大。普通工业化产品技术门槛不高，新建、扩建投入的资金成本不大，导致多年来行业长期处于同质竞争格局，价格竞争较为激烈。近年来，下游客户对产品的性能要求日趋提高，对产品的纯度、粒径、颗粒分布等各项指标要求愈发严格。伴随国家经济高质量发展要求，中国无机盐生产企业未来势必在产品的品质高端化、指标差异化、性能稳定性、服务个性化上逐渐拉开差距，设备向自动化、智能化、数字化方向发展和突破。中国普通工业品钡盐、锶盐的产能规模和产量居于全球前列，但高附加值产品仍较多依赖进口。公司所处的钡锶盐行业属于化工行业中

无机化工行业，在无机化工行业中属于细分特色行业，公司钡锶盐产品在产能规模、产品种类、供货及时性和质量稳定性等方面具有一定的优势。

## 2、电子化学材料行业

电子化学材料行业近年来受新能源行业的快速发展影响，下游有效需求增加，但报告期内，受电池级碳酸锂产品价格高涨影响，打击了原本高涨的市场情绪，导致三元电池产业开工率不足，需求疲软，同时行业新增产能不断投入市场，行业竞争格局依然较为激烈。公司电子化学材料行业产品主要涉及电解二氧化锰和高纯硫酸锰产品，2022 年度，受整体经济环境下行影响，电解二氧化锰和高纯硫酸锰产品需求呈现波动态势。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

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，锰系产品属电子化学材料，公司以及子公司大龙锰业、红蝶新材料均为高新技术企业，公司及子公司大足红蝶建设有省级企业技术中心，分别为贵州省和重庆市“专精特新”小巨人企业，子公司红蝶新材料被国家工信部列为国家级“专精特新”小巨人企业。钡盐产品主要包括多规格专用型碳酸钡、多品种硫酸钡、高纯碳酸钡、高纯氯化钡、高纯硝酸钡、氢氧化钡、硝酸钡，锶盐产品主要包括碳酸锶、硝酸锶、氯化锶、氢氧化锶、高纯碳酸锶，锰系产品主要包括一次电池和锂电池用 EMD、高纯硫酸锰等产品。同时，公司还涉及提纯加工电池级碳酸锂以及副产品硫磺、硫脲、硫化钠的生产、销售，以及天然色素产品。

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、缠绕膜等产品；高纯碳酸钡主要用于液晶和光学玻璃基板行业；氢氧化钡主要用于钛酸钡、高纯碳酸钡、高纯偏磷酸钡、催化剂等产品的生产；硝酸钡用于制造光学玻璃、液晶屏、高端电子行业，也用作氧化剂、分析试剂以及信号弹、焰火、陶瓷釉料、医药等。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。电池级碳酸锂主要用于锂离子电池材料。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司依托优良的企业文化，精细化管理水平提升，安全和环保持续升级改造，设备更新，以多元化产品格局、产品品牌及影响力、卓越的成本控制优势、先进的研发创新理念，推动企业健康持续发展。

### 1、多元化产品格局优势

公司钡盐、锶盐和锰系产品，针对下游不同的应用领域，相继开发出多品种、多规格的系列产品，能够满足不同客户对同一产品不同参数的需求。同时，公司 2022 年公开摘牌红蝶新材料

75%股权，将其纳入合并报表，公司钡盐产业链进一步延伸，高精细钡盐产品种类更为丰富，能够为客户和市场提供一站式采购服务，公司抗风险能力进一步提升。

## 2、资源综合利用优势

公司长期致力于资源节约、综合利用、生态环境保护技术的应用，不断加大资金投入，进行装置改造、产品研发、技术创新，形成了具有技术优势和自身特色的钡锶盐和钡锰结合的资源综合利用模式。生产过程中产生的含硫废气经加工处理生产硫磺、硫脲产品；废水经处理后循环利用；废渣经无害化后用于建材行业，减少了废弃物的处理成本，实现了一举多得，为公司可持续发展奠定了基础。大足红蝶被重庆市经济和信息化委员会认定为“绿色工厂”。

## 3、产品品牌及营销优势

公司实行产销研一体化，生产、销售、研发紧密衔接，密切关注国家政策和下游需求变化，扩大针对下游需求的多样化生产。销售人员能与国内外终端客户紧密沟通，实时掌握下游客户生产经营动态，及时为客户解决生产过程中遇到的难题。公司通过实行“产品超市”发挥多品种占领市场的优势，产品系列涵盖行业内主要钡盐产品品类，为客户和市场提供一站式采购服务，收购红蝶新材料有利于进一步扩充公司钡盐品类，巩固和提升公司的规模和产品优势。同时通过产销研一体化及精细化营销管理，深耕市场，使公司拥有了较好的市场认可度。公司“工业碳酸钡”“工业硫磺”“工业硫脲”等产品先后被评为“贵州省名牌产品”，药用硫酸钡系列产品被评为青岛市中小企业专精特新产品。

## 4、技术优势

公司以及子公司大龙锰业、红蝶新材料均为高新技术企业，公司及子公司大足红蝶建设有省级企业技术中心并均为省级“专精特新”小巨人企业，子公司红蝶新材料被国家工信部评为国家级“专精特新”小巨人企业、被认定为青岛市工程研究中心、青岛市药用钡剂改性辅料研究专家工作站、青岛市自动化生产线企业。公司及子公司依托技术创新平台和专业高效的团队，确保公司技术水平和产品研发创新能力始终处于行业领先水平。

# 五、报告期内主要经营情况

## 1、主要指标同比情况

单位：万元 币种：人民币

科目	2022 年	2021 年	本年比上年增减 (%)
营业收入	285,339.16	254,011.80	12.33
利润总额	27,552.34	40,860.71	-32.57
归属于上市公司股东的净利润	21,485.86	29,364.12	-26.83

每股收益（元）	0.74	1.00	-26.00
经营活动产生的现金流量净额	28,387.70	25,547.91	11.12
总资产	286,286.03	287,636.50	-0.47
归属于上市公司股东的净资产	173,496.78	193,933.64	-10.54
每股净资产（元）	5.92	6.66	-11.11

2、报告期内公司利润总额同比减少额为 13,308.37 万元。

### 3、本期业绩减少的主要变化原因

- 报告期内，受主要原材料、煤炭价格上涨导致成本增加等因素影响，公司主要产品碳酸钡、硫酸钡、氢氧化钡、氯化钡、硝酸钡、电解二氧化锰、高纯硫酸锰等单位销售成本同比增加，减少了公司利润；
- 报告期内，受下游开工率不足，公司主要产品碳酸钡、硫酸钡、氢氧化钡、氯化钡、硝酸钡、电解二氧化锰、高纯硫酸锰等销售量同比减少，减少了公司利润；
- 公司孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司综合考虑矿山井巷开拓和工作面接续，锰矿石产量减少，销售量减少，销售收入及利润同比减少；
- 受下游市场变化及原材料短缺影响，公司及子公司大足红蝶、红星新晃公司停工损失增加，减少了公司利润。
- 本报告期末受主要原材料成本上涨影响，部分产品销售价格有所降低，导致产品销售成本高于可变现净值，存货跌价损失增加，减少了公司利润；
- 公司根据预期信用损失，对部分客户单项计提坏账损失同比增加，减少了公司利润。

### 4、2022 年重点工作完成情况

#### （1）持续提升安全生产管理水平

报告期内，公司及各子公司认真贯彻落实国务院安委会安全生产“十五条”措施，持续推进安全生产专项整治三年行动，认真部署开展安全大检查工作和安全生产“大学习、大培训、大考试”专项行动，严格落实安全生产责任，不断强化安全双体系建设和安全标准化管理，扎实做好教育培训、应急演练、隐患排查治理、危险作业审批、应急值守、职业健康管理等工作，2022 年未发生一般以上安全责任事故，安全生产形势保持总体稳定。公司及各子公司根据属地监管要求和实际情况，组织开展各类应急演练近百次，公司无脚本应急演练取得较好效果。

#### （2）坚持绿色发展理念不动摇

2022 年度，公司及子公司坚决落实国家“双碳”“双控”战略目标，多措并举把环保工作向纵深推进，坚持加大投入，持续巩固提升，深入推进污染防治、节能降耗工作。公司积极推动能



源绿色转型，采用燃气锅炉替代燃煤锅炉，将燃煤热风炉改造为天然气热风炉；大龙锰业深入研究钡渣无害化、资源化处置新路径；大足红蝶持续多年做到废水零外排、废渣 100%综合利用。

### （3）有效抵御各项风险因素，保证经营业绩总体稳定

2022 年度，面对原材料价格上涨、供应不畅等不利局面，公司及各子公司统筹协调，扎实做好原材料保供工作。母公司在关联方矿山产量不足的情况下，通过多渠道外购重晶石、强化矿石精细化管控和调配，保证了生产连续稳定。大足红蝶积极克服国外运输不畅、海运费价格居高不下的影响，通过红星进出口平台积极寻找国外优质矿石原料，着力破解企业生产原料紧缺难题，保障了产品质量稳定和企业生产顺利进行。大龙锰业科学研判市场供需，适时调整生产采购计划，通过对重晶石、锰矿等主材料进行错峰采购等手段，保障企业经营效益最大化。

### （4）加快推动项目建设

报告期内，母公司在国内同行业中首家尝试“智慧能源集成系统”，新建生产车间中控室，安装气力输送设备、自清洁项目、消防水池液位报警集中控制装置，提升硫酸钡设备智能化和自动化水平。大龙锰业大力推进设备电气自动化、EMD 成品车间产品分级混合机和设备冷却水循环化系统改造，从“制造”迈向“智造”，聚焦节能降耗，助推企业提质增效。红蝶新材料通过对氢氧化钡母液回收碳酸钡工艺和药钡车间天然气热风炉系统进行改进、改造，氢氧化钡精密压滤以滤布代替滤纸等举措降低生产成本。

### （5）持续加大市场整合力度，不断开发新客户

公司密切关注国内外市场动向和产业链变化，突出统一销售平台优势，依托红星进出口大力拓展销售渠道，稳定供应关系，2022 年度各产品累计开发国内外新客户百余家，其中包含了部分国内外知名企业，重点行业的重点客户开拓取得新成绩。2022 年并入合并报表的红蝶新材料持续整合网络营销资源优势，助力市场开发和产品销售，通过深挖搜索引擎模式下的百度竞价等项目引流客户，推广寄送样品近两百份，新增客户一百余家。

### （6）不断推动精细化管理水平向纵深推进

公司借助申报贵州省省长质量奖契机，从生产、过程控制、结果各环节、全方位开展管理提升活动；大龙锰业加强能源管理，推动绿色工厂建设，全面梳理，各产品产量及能耗、碳排放数据整理分析汇总，挖潜降耗，编制了“十四五节能规划和节能技术措施”，完成了温室气体排放报告的编写和补充数据表的填报工作，并通过第三方机构核查。

### （7）加快钡盐产业协同，形成创新研发合力

2022 年度，为减少关联交易，增强公司独立性，提升公司钡盐产品综合竞争力，公司参与了青岛红星化工集团有限责任公司青岛产权交易所公开挂牌转让青岛红蝶新材料有限公司 75%股权事宜，经公开竞拍，公司成功取得了青岛红蝶新材料有限公司 75%股权，并在 2022 年 11 月 30 日正式完成工商登记变更，青岛红蝶新材料有限公司正式变更为公司控股子公司。

### （8）稳步推进资本市场再融资，有效降低融资成本

报告期，公司资本运作取得新突破，2022年7月，启动再融资工作，计划募集资金5.8亿元，用于收购青岛红蝶新材料有限公司75%股权、大龙锰业新建5万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目及补充流动资金，申报文件在2022年12月份正式报送中国证监会，因《上市公司证券发行注册管理办法》于2023年2月17日正式实施，开始全面推行注册制，在2023年2月，申报文件已根据要求重新报送上海证券交易所，2023年4月已完成交易所首轮问询。

报告期内，因公司使用自有资金3亿元用于收购红蝶新材料75%股权，致使现金流存在一定压力，公司借助贵州省首批企业碳账户落地母公司的有利契机，以年化利率3.1%，低于1年期LPR0.55个百分点的利率向银行申请综合授信2.5亿元，切实降低了公司融资成本，解决了短期内资金压力。

## （一）主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,853,391,617.66	2,540,118,013.49	12.33
营业成本	2,298,331,959.48	1,892,768,546.23	21.43
销售费用	32,515,664.99	31,769,831.64	2.35
管理费用	194,905,398.73	156,618,282.56	24.45
财务费用	-12,519,292.94	7,007,770.73	-278.65
研发费用	20,683,133.75	17,766,676.49	16.42
经营活动产生的现金流量净额	283,876,957.10	255,479,052.59	11.12
投资活动产生的现金流量净额	-121,254,191.97	-52,895,540.75	-
筹资活动产生的现金流量净额	-202,365,960.22	-124,732,090.10	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,681,725.01	-1,919,911.58	-
投资收益	772,198.04	1,971,395.74	-60.83
信用减值损失	-14,030,362.00	-1,961,060.82	-
资产减值损失	-13,090,638.61	-1,150,766.04	-
资产处置收益	0.00	166,634.80	-100.00
营业外收入	1,422,626.56	404,854.51	251.39
所得税费用	35,442,961.78	59,283,194.56	-40.21
少数股东损益	25,221,768.89	55,682,709.74	-54.70

**财务费用**变动原因说明：较上年同期减少主要是报告期内受人民币与美元汇率影响，本期汇兑收益同比增加所致；

**投资活动产生的现金流量净额**变动原因说明：较上年同期减少主要是报告期内子公司大龙锰

业及重庆瑞得思达项目支出增加及红蝶新材料收到结构性存款净额同比减少所致；

**筹资活动产生的现金流量净额**变动原因说明：较上年同期减少主要是报告期内公司支付收购同一母公司控制下企业青岛红蝶新材料有限公司 75%的股权款所致；

**汇率变动对现金及现金等价物的影响**变动原因说明：较上年同期增加主要是由于报告期内人民币兑美元汇率变动影响所致；

**投资收益**变动原因说明：较上年同期减少主要是由于子公司大龙锰业债务重组收益减少所致；

**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报告期内公司及子公司根据预期信用损失风险，对部分客户单项计提坏账损失增加所致；

**资产减值损失**变动原因说明：较上年同期增加损失主要是由于报告期内受市场供需关系影响及原材料、煤炭等价格处于高位，部分产品销售成本高于可变现净值，存货跌价损失增加所致；

**资产处置收益**变动原因说明：较上年同期减少主要是由于报告期内公司未发生处置固定资产利得所致；

**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公司及子公司大龙锰业由于债权人注销，部分应付账款核销所致；

**所得税费**变动原因说明：较上年同期减少主要是由于公司及子公司盈利同比减少，应交所得税减少所致；

**少数股东损益**变动原因说明：较上年同期减少主要是由于本报告期内公司孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司综合考虑矿山井巷开拓和工作面接续，锰矿石产量减少，销售量减少，销售收入及利润同比减少。

本期公司业务类型、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. 收入和成本分析

适用 不适用

请见以下具体分析。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
无机盐行业	2,049,245,084.53	1,681,228,295.62	17.96	18.14	36.91	减少 11.25 个百分点
锰盐行业	415,203,518.18	329,775,164.34	20.58	-9.60	-15.61	增加 5.66 个

						百分点
其他行业	344,805,738.54	250,479,612.99	27.36	14.54	6.55	增加 5.45 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
无机盐产品	2,049,245,084.53	1,681,228,295.62	17.96	18.14	36.91	减少 11.25 个百分点
锰盐产品	415,203,518.18	329,775,164.34	20.58	-9.60	-15.61	增加 5.66 个百分点
其他产品	344,805,738.54	250,479,612.99	27.36	14.54	6.55	增加 5.45 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	2,250,077,930.43	1,779,415,892.25	20.92	12.23	22.22	减少 6.46 个百分点
境外	559,176,410.82	482,067,180.70	13.79	14.09	21.15	减少 5.03 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	2,809,254,341.25	2,261,483,072.95	19.50	12.60	21.99	减少 6.20 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

- 无机盐行业、产品：营业收入、营业成本同比增加，毛利率减少主要是由于报告期内公司及子公司主要产品单位矿石、煤炭成本同比增加所致；

- 锰盐行业、产品：营业收入、营业成本同比减少，毛利率同比增加，主要是由于子公司大龙锰业电解二氧化锰及孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司锰矿产销量同比减少，收入、成本同比减少；毛利率同比增加主要是电解二氧化锰因供需关系影响，销售价格同比增加所致；
- 其他行业、产品：营业收入、营业成本、毛利率同比增加主要是由于公司硫脲销售量及销售价格同比增加所致。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
碳酸钡	吨	210,097	197,821	23,787	-5.66	-11.54	106.65
硫酸钡	吨	50,921	46,535	7,694	-28.07	-35.47	132.59
氢氧化钡	吨	18,328	19,586	3,206	-37.79	-28.73	-28.18
硝酸钡	吨	7,169	7,155	1,365	-45.85	-46.28	1.04
高纯氯化钡	吨	7,228	7,733	1,031	-20.82	-7.62	-32.88
高纯碳酸钡	吨	6,921	6,710	1,025	19.31	26.01	25.92
碳酸锶	吨	22,312	22,777	692	-2.72	1.59	-40.19
电解二氧化锰	吨	18,245	19,191	4,531	-37.58	-36.02	-17.27
高纯硫酸锰	吨	24,010	17,754	7,051	20.66	-10.24	786.92
硫磺	吨	30,714	30,598	568	-13.63	-13.49	25.66
硫脲(含精制、高纯品)	吨	5,494	5,447	337	42.63	23.46	16.21
电池级碳酸锂	吨	1,442	1,511	153	-31.76	-26.44	-31.08

### 产销量情况说明

- 碳酸钡、硫酸钡、氢氧化钡、硝酸钡、高纯氯化钡、电解二氧化锰、硫磺产销量同比减少主要是由于受下游开工率不足、行业需求减少，销售量减少，公司合理调整了生产策略所致；
- 高纯碳酸钡产销量同比增加主要是下游需求增加，发挥产业优势，销售量增加所致；
- 高纯硫酸锰产量同比增加，销量同比减少主要是由于子公司大龙锰业扩建3万吨/年高纯硫酸锰生产工艺调试完毕，产能提升，下游开工率不足及供需关系发生变化所致；
- 硫磺产销量同比减少主要是由于钡盐产量减少，硫化氢气体减少，产量减少所致；

- 硫脲系列产品产销量同比增加主要是由于扩大市场开发力度，市场需求增加，公司合理调整了生产策略所致；
- 电池级碳酸锂产销量同比减少主要是由于原材料采购难度大，产量同比减少所致。

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

### (4). 成本分析表

币种：人民币 单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
无机盐行业	原材料	1,337,285,412.34	60.71	928,504,005.92	51.50	44.03	
	人工费	105,968,009.73	4.81	103,927,472.84	5.76	1.96	
	能源	88,144,145.49	4.00	88,109,222.72	4.89	0.04	
	折旧费	48,653,247.12	2.21	46,639,660.80	2.59	4.32	
	其他	114,240,559.35	5.19	112,982,528.30	6.27	1.11	
锰盐行业	原材料	184,874,806.31	8.39	201,270,452.71	11.16	-8.15	
	人工费	24,258,245.37	1.10	21,142,267.35	1.17	14.74	
	能源	86,802,522.55	3.94	79,942,965.27	4.43	8.58	
	折旧费	16,109,131.66	0.73	10,371,308.49	0.58	55.32	
	其他	22,470,175.70	1.02	20,644,110.67	1.15	8.85	
其他行业	原材料	108,713,781.68	4.93	123,478,881.17	6.85	-11.96	
	人工费	13,146,448.31	0.60	13,112,317.69	0.73	0.26	
	能源	27,628,214.23	1.25	28,333,335.59	1.57	-2.49	
	折旧费	17,103,084.99	0.78	17,526,282.99	0.97	-2.41	
	其他	7,577,005.50	0.34	6,822,812.46	0.38	11.05	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

无机盐产品	原材料	1,337,285,412.34	60.71	928,504,005.92	51.50	44.03	
	人工费	105,968,009.73	4.81	103,927,472.84	5.76	1.96	
	能源	88,144,145.49	4.00	88,109,222.72	4.89	0.04	
	折旧费	48,653,247.12	2.21	46,639,660.80	2.59	4.32	
	其他	114,240,559.35	5.19	112,982,528.30	6.27	1.11	
锰盐产品	原材料	184,874,806.31	8.39	201,270,452.71	11.16	-8.15	
	人工费	24,258,245.37	1.10	21,142,267.35	1.17	14.74	
	能源	86,802,522.55	3.94	79,942,965.27	4.43	8.58	
	折旧费	16,109,131.66	0.73	10,371,308.49	0.58	55.32	
	其他	22,470,175.70	1.02	20,644,110.67	1.15	8.85	
其他产品	原材料	108,713,781.68	4.93	123,478,881.17	6.85	-11.96	
	人工费	13,146,448.31	0.60	13,112,317.69	0.73	0.26	
	能源	27,628,214.23	1.25	28,333,335.59	1.57	-2.49	
	折旧费	17,103,084.99	0.78	17,526,282.99	0.97	-2.41	
	其他	7,577,005.50	0.34	6,822,812.46	0.38	11.05	

#### 成本分析其他情况说明

- 无机盐行业、产品的原材料较上年同期增加主要是由于主要产品主要原材料采购价格上涨所致。
- 锰盐行业、产品的原材料较上年同期下降主要是电解二氧化锰产量降低所致。
- 其他行业、产品的原材料较上年同期减少主要是由于子公司红星色素原材料短缺，原材料投入减少所致。
- 锰盐行业、产品的人工、能源、折旧较上年同期增加主要是由于子公司大龙锰业扩建 3 万吨/年高纯硫酸锰生产工艺调试完毕，固定资产转资所致。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

为减少关联交易、延伸公司钡盐产业链，2022 年 9 月 28 日召开的公司第八届董事会第八次会议以及 2022 年 10 月 14 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司 75%股权暨关联交易》的议案，同意公司公开参与竞拍控股股东青岛红星化工集团有限责任公司于 2022 年 9 月 21 日至 10 月 21 日在青岛产权交易所挂牌转让的青岛红蝶新材料有限公司 75%股权。根据青岛产权交易所公开挂牌相关工作流程，青岛红蝶新材有限公司 75%股权通过挂牌公示及网络竞价后征集到 1 个符合条件的意向受让方，即本公司。本公司以挂牌价格人民币 40,696.43 万元取得标的股权，并已向青岛产权交易所缴纳保证金人民币 30,000.00

万元。2022 年 10 月 27 日，本公司与青岛红星化工集团有限责任公司签订了《股权转让协议》。2022 年 11 月 30 日，青岛红蝶新材料有限公司完成工商登记变更，纳入公司合并报表。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

为减少关联交易、延伸公司钡盐产业链，2022 年 9 月 28 日召开的公司第八届董事会第八次会议以及 2022 年 10 月 14 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司 75%股权暨关联交易》的议案，同意公司公开参与竞拍控股股东青岛红星化工集团有限责任公司于 2022 年 9 月 21 日至 10 月 21 日在青岛产权交易所挂牌转让的青岛红蝶新材料有限公司 75%股权。公司以挂牌价格人民币 40,696.43 万元取得标的股权，并已向青岛产权交易所缴纳保证金人民币 30,000.00 万元。2022 年 10 月 27 日，本公司与青岛红星化工集团有限责任公司签订了《股权转让协议》。2022 年 11 月 30 日，青岛红蝶新材料有限公司完成工商登记变更，纳入公司合并报表。红蝶新材料主营产品为氢氧化钡、硝酸钡等精细类钡盐产品，增加了公司钡盐系列产品品种，延伸了公司钡盐产业链。

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 94,105 万元，占年度销售总额 32.99%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	A 公司	441,359,495.38	15.47
2	B 公司	232,548,715.36	8.15
4	C 公司	117,144,117.08	4.11
4	D 公司	76,373,277.85	2.68
5	E 公司	73,623,716.85	2.58
	小计	941,049,322.52	32.99

➤ 如上表，公司对前五名客户的销售总额占公司总营业收入的比例为 32.99%，公司对此不存在重大依赖。

##### B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用



前五名供应商采购额 58,852 万元，占年度采购总额 32.98%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	A 公司	239,624,705.25	13.43
2	B 公司	83,633,327.44	4.69
3	C 公司	96,903,528.83	5.43
4	D 公司	85,284,995.00	4.78
5	E 公司	83,069,026.49	4.65
	小计	588,515,583.01	32.98

➤ 如上表，公司向前五名供应商的采购总额占公司年度采购总额的比例为 32.98%，公司对此不存在重大依赖。

其他说明  
无。

### 3. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	32,515,664.99	31,769,831.64	2.35
管理费用	194,905,398.73	156,618,282.56	24.45
研发费用	20,683,133.75	17,766,676.49	16.42
财务费用	-12,519,292.94	7,007,770.73	-278.65

➤ **财务费用**：较上年同期减少主要是报告期内受人民币与美元汇率影响，本期汇兑收益同比增加所致。

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	73,987,163.15
本期资本化研发投入	0.00

研发投入合计	73,987,163.15
研发投入总额占营业收入比例 (%)	2.59
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	360
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	11.58
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	7
本科	155
专科	173
高中及以下	25
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下 (不含30岁)	49
30-40岁 (含30岁, 不含40岁)	140
40-50岁 (含40岁, 不含50岁)	128
50-60岁 (含50岁, 不含60岁)	43
60岁及以上	0

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

报告期, 公司管理层认真落实董事会制定的企业发展战略, 一方面继续保持对公司现有各主要产品“提质升级、降本节支”等方面的研发投入, 另一方面加大了对新产品、新工艺、新应用的研究投入, 为公司中长期产品结构优化、竞争力和抗风险能力增强、新业务及利润增长点培育等发展规划奠定基础。公司及子公司大足红蝶建设有省级企业技术中心并均为省级“专精特新”小巨人企业, 子公司红蝶新材料被国家工信部列为国家级“专精特新”小巨人企业。公司依托上述创新研发平台, 不断加大高素质研发人才引进力度, 积极开展校企合作, 建立了产学研合作机制, 努力形成研发一代, 生产一代, 储备一代的科技研发发展模式。

2022年, 公司研发投入73,987,163.15元, 占2022年营业收入的2.59%。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

适用 不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	283,876,957.10	255,479,052.59	11.12
投资活动产生的现金流量净额	-121,254,191.97	-52,895,540.75	-
筹资活动产生的现金流量净额	-202,365,960.22	-124,732,090.10	-
汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,681,725.01	-1,919,911.58	-

- **投资活动产生的现金流量净额：**较上年同期减少主要是报告期内子公司大龙锰业项目支出增加及红蝶新材料收到结构性存款净额同比减少所致；
- **筹资活动产生的现金流量净额：**较上年同期减少主要是报告期内公司支付收购同一母公司控制下企业青岛红蝶新材料有限公司 75%的股权款所致；
- **汇率变动对现金及现金等价物的影响：**较上年同期增加主要是由于报告期内人民币兑美元汇率变动影响所致。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (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	1,850,303.71	0.06	4,964,391.63	0.17	-62.73	
预付账款	29,723,398.99	1.04	44,396,365.45	1.54	-33.05	
其他流动资产	12,719,926.50	0.44	5,265,793.52	0.18	141.56	
在建工程	97,727,271.46	3.41	69,780,979.23	2.43	40.05	
其他非流	23,912,989.58	0.84	13,792,403.61	0.48	73.38	

流动资产						
短期借款	155,141,222.23	5.42	20,004,833.33	0.70	675.52	
应付票据	0.00	0.00	19,550,000.00	0.68	-100.00	
合同负债	13,977,880.97	0.49	28,071,367.60	0.98	-50.21	
其他应付款	141,831,528.74	4.95	54,461,738.25	1.89	160.42	
一年内到期的非流动负债	598,995.40	0.02	80,682,109.27	2.81	-99.26	
长期借款	95,000,000.00	3.32	0.00	0.00	-	
递延所得税负债	4,784,556.73	0.17	3,191,813.81	0.11	49.90	
资本公积	36,561,505.07	1.28	436,776,022.73	15.18	-91.63	
库存股	0.00	0.00	10,590,320.00	0.37	-100.00	
总资产	2,862,860,333.40	100.00	2,876,365,000.33	100.00	-0.47	

## 其他说明

- **应收票据**较上年期末数减少主要是由于本报告期末子公司大龙锰业期末未终止确认的承兑汇票减少所致；
- **预付账款**较上年期末数减少主要是由于报告期内子公司大足红蝶、红星进出口结算矿石发票所致；
- **其他流动资产**较上年期末数增加主要是由于报告期内公司预缴的企业所得税及待抵扣的增值税增加所致；
- **在建工程**较上年期末数增加主要是由于公司新建 6000 吨/年高纯碳酸钡项目投入增加所致；
- **其他非流动资产**较上年期末数增加主要是子公司大龙锰业预付废渣库容量款；
- **短期借款**较上年期末数增加主要是由于报告期内公司及子公司大龙锰业银行贷款增加所致；
- **应付票据**较上年期末数减少主要是由于子公司红蝶新材料出具的银行承兑汇票减少所致；
- **合同负债**较上年期末数减少主要是由于公司及子公司因转让商品而预先收取客户的合同对价减少所致；
- **其他应付款**较上年期末数增加主要是由于报告期内公司新增收购同一母公司控制企业红蝶新材料 75% 股权尾款所致；
- **一年内到期的非流动负债**较上年期末数减少主要是由于报告期末子公司大龙锰业一年以内的到期的长期银行借款减少所致；

- **长期借款**较上年期末数增加主要是由于报告期内子公司大龙锰业一年以上的银行贷款增加所致；
- **递延所得税负债**较上年期末数增加主要是由于报告期内公司及子公司大足红蝶、红蝶新材料固定资产一次性扣除暂时性差异增加所致；
- **资本公积**较上年期末数减少主要是由于报告期内公司收购同一母公司控制企业红蝶新材料 75% 股权所致；
- **库存股**较上年期末数减少主要是由于本报告期公司 2018 年限制性股票激励计划第三个限售期所对应的股份解禁所致。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

1、2021 年，大龙锰业为改善现金流状况，降低融资成本，保障正常生产经营，以其自有的权证编号为“贵大开国用（2007）第 95 号”的土地使用权向中国农业银行股份有限公司玉屏县支行申请不超过 6,750 万元抵押贷款，抵押期限为 2 年。截止报告期末，抵押的土地使用权账面价值为 5,951,155.82 元。

2、2022 年，大龙锰业以其自有的权证编号为“贵大开国用（2007）第 57 号”的土地使用权向中国农业银行股份有限公司玉屏县支行申请 5,000 万元抵押贷款。截止报告期末，抵押的土地使用权账面价值为 5,421,932.95 元。

3、截止报告期末，子公司红星（新晃）精细化学有限责任公司及孙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按监管要求，受限使用环境恢复治理基金共计 4,928,543.29 元。

4、截止报告期末，子公司贵州红星发展进出口有限责任公司因买卖合同纠纷被起诉而导致被司法冻结资金 708,605.07 元。

5、截止报告期末，子公司红蝶新材料、红星进出口及红星新晃公司期末已背书在资产负债表日尚未到期的未终止确认的应收票据共计 1,522,488.12 元。

## 4. 其他说明

适用  不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用  不适用

请见以下详细分析内容。

## 化工行业经营性信息分析

### 1 行业基本情况

#### (1). 行业政策及其变化

√适用 □不适用

“十四五”开启之初，“30·60”的目标被反复提及，标志着“碳达峰·碳中和”已成为国家战略。全国各地相继发布“碳中和”相关规划文件，旨在贯彻落实能耗双控制度、推进高能耗行业结构调整、提高可再生能源消纳比重，以清洁低碳为目标，打造绿色能源体系。未来，现有项目节能减排目标将被严格落地落实，化工行业新增产能批复将越来越严格。

#### (2). 主要细分行业的基本情况及其公司行业地位

√适用 □不适用

公司产品主要包括无机盐产品和锰系产品。

无机盐产品分为钡盐产品、锶盐产品，钡盐产品中主要包括碳酸钡、硫酸钡，锶盐产品主要为碳酸锶。

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。2022年上半年，钡盐行业产品市场价格延续2021年利好行情，同比上涨幅度较大，给行业内钡盐生产企业带来较好地市场机遇；下半年，随着市场需求整体减弱，产品价格持续走低，加之上游原材料采购成本增加，导致产品同质化竞争加剧，多重因素影响企业盈利水平。

公司及子公司碳酸钡产能为29万吨/年，2022年实际产量为21.01万吨，较2021年减少1.26万吨，产能利用率为72.45%。公司碳酸钡产能规模及产量位居行业首位，公司在产品质量稳定性、规格多样化、供货及时稳定性等方面具有一定的竞争优势，特别是在低铁碳酸钡、高活性碳酸钡、电子级碳酸钡、高纯碳酸钡等专用钡盐产品上的竞争优势较为明显。2022年度，在行业整体下行的大背景下，部分专用钡盐产品产销规模逆势提高，提升了公司在钡盐市场的综合竞争力。同时，公司不断加快设备自动化升级改造步伐，深入开展“管理提升年”和“能源管理年”活动，不断提升全员质量意识，产品质量及稳定性进一步提升。但重晶石价格上涨且采购困难，煤炭等大宗物资价格持续在高位徘徊，物流和人工成本不断攀升，安全环保投入加大等诸多不利因素依然存在。

硫酸钡主要用于油漆、涂料、塑料、蓄电池、冶炼、医药等领域，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，沉淀硫酸钡主要应用于医药、中高档涂料油墨、塑料、橡胶、玻璃、陶瓷等领域；药用硫酸钡主要应用于医学影像领域。报告期内，受整体经济环境下行以及新增产能投放市场等因素影响，硫酸钡价格持续下滑，同质化的价格竞争更为激烈。报告期内，公司通过公开挂牌方式取得红蝶新材料75%股权，公司硫酸钡产能得到进一步提升，品种更为多元。同时，公司通过优化生产工艺和流程，不断提升产品品质，通过优质客户和高端应用领域，保证了公司硫酸钡产品在激烈的竞争格局中始终保持着独有的竞争优势。报告期内，受下游行业开工率不足影响，公司合理调节了硫酸钡整体产量，2022年公司硫酸钡产量5.09万吨，较2021年减少1.99万吨，产能利用率为78.34%。

锶盐产品主要用于磁性材料、金属冶炼、液晶玻璃基板、烟花焰火以及其它锶盐的深加工等。近年来，国内锶盐行业总体规模及下游需求变化不大，产销量主要受原材料天青石供应及下游行业开工情况影响。2022 年度，因全球经济下行，下游客户整体需求减少，天青石供应的紧张局面逐步放缓，价格稍有回落，矿石来源仍主要依靠国外进口。碳酸锶产品价格与碳酸钡产品保持一致，自 2022 年三季度，销售价格持续下行，行业库存持续增加。子公司大足红蝶 2022 年实际生产碳酸锶为 2.23 万吨，较 2021 年减少 0.06 万吨。同时，得益于液晶玻璃基板行业的稳定增长，公司高纯碳酸锶等精细类锶盐产品产销规模逐步推升。

公司锰系产品主要包括电解二氧化锰和高纯硫酸锰。电解二氧化锰主要用于一次电池和锰酸锂正极材料，中国是世界最大的电解二氧化锰生产国，且近年来同行业仍在不断扩产，行业集中度进一步提升。报告期内，受欧洲能源危机以及北美通货膨胀等因素影响，海外消费需求下滑，需求萎缩，一次电池以及工配小家电出口受阻，同时鉴于碳酸锂价格持续上涨，锰酸锂市场受到进一步冲击，导致 EMD 下游整体疲软，为保持合理库存，同行业各企业均通过调节生产量的方式稳定市场供给端价格。子公司大龙锰业 2022 年 EMD 产量为 1.82 万吨，较 2021 年减少 1.10 万吨。公司子公司大龙锰业电解二氧化锰产能规模占行业整体产能比例不高。

高纯硫酸锰产品主要应用于锂电池三元正极（前驱体）材料。2022 年度，受下游车企开工率不足以及电池级碳酸锂价格高企等因素影响，高纯硫酸锰产品需求不及预期。本报告期，高纯硫酸锰行业整体处在需求放缓的阶段，新增产能冲击市场，价格战持续升级。2022 年度，大龙锰业生产高纯硫酸锰 2.40 万吨，同比增加 0.41 万吨。大龙锰业因其工艺特点，其生产的高纯硫酸锰产品品质、杂质含量、稳定性等方面得到了下游客户的长期认可，与下游三元前驱体部分主流客户建立了长期稳定的合作关系。大龙锰业高纯硫酸锰产能位居行业中游。

为便于投资者阅读和对比分析公司主要产品产销量情况，对本报告第三节 管理层讨论与分析五、报告期内主要经营情况（四）行业经营性信息分析 1 行业基本情况（2）主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位说明如下：因报告期内，公司通过公开摘牌方式收购红蝶新材料 75% 股权，红蝶新材料在 2022 年度纳入公司合并报表，因红蝶新材料采购公司碳酸钡、硫酸钡等产品用于其他精细钡盐生产，报告期内产销量均剔除同一控制下子公司红蝶新材料内部交易用于进一步生产其他精细钡盐自用量，并对 2021 年产销量追溯调整。

## 2 产品与生产

### (1). 主要经营模式

√适用 □不适用

#### (1) 采购模式

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石（粉）、重晶石和煤炭，大足红蝶主要原材料为煤炭和天青石。重晶石向公司关联方和其他非关联方采购，签订年度采购合同，价格公允；大龙锰业所需锰矿根据供应情况和市场价格从国内外非关联方采购，生产电池级碳酸锂所需的工业级碳酸锂通过公开招标或询比价向非关联方采购，部分向关联方采购；大足

红蝶生产所用天青石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、公开招标采购，重晶石、锰矿石、天青石根据同类原材料同期市场供需情况、品位、价格变动采取公平比价协商确定的方式采购，签订买卖合同。

### (2) 生产模式

由于公司属基础化工材料行业，生产过程涉及高温高压并连续性强，对设备稳定运行和员工操作具有较高标准要求，须保持连续长周期生产运行。同时，公司及子公司根据生产计划、原材料供应情况、主要产品库存情况、生产系统运行状况、安全与环保管理、同行业企业生产及库存、销售情况等综合因素对生产系统实行定期和不定期检维修作业，确保设备设施健康运转和安全生产。

### (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，部分产品通过国内其他企业出口；公司及子公司大龙锰业的主要产品通过子公司红星进出口集中销售，对下游客户统一管理，提升了公司整合市场和销售能力、供货保障能力、货款管理控制能力和产品综合竞争能力；子公司红蝶新材料所有产品以及其他子公司产品由公司及子公司自行组织销售。

### (4) 运输模式

公司及子公司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通过公路运输、铁路运输和内河运输相结合的方式，对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、海运路线和海运费用等因素确定出口装船港口、海运路线及承运海运公司。

### (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。硫磺产品采取专用液体储罐结合的方式。主要矿产原材料和其它化工原料根据物料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，由专门部门和人员管理。

## 报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

## (2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
碳酸钡	无机盐行业	重晶石、煤炭	陶瓷及陶瓷釉料、功能玻璃、磁性材料、电子元器件以	煤炭及重晶石价格；同行业企业生产情况以及下游需



			及其他钡盐产品	求状况
硫酸钡	无机盐行业	重晶石、煤炭	油漆、涂料、塑料、 蓄电池、冶炼、薄膜等	煤炭及重晶石价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
高纯碳酸钡	无机盐行业	重晶石、煤炭	液晶玻璃基板、光学玻璃	煤炭及重晶石价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
高纯氢氧化钡	无机盐行业	氯化钡	高端钡盐生产	氯化钡价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
高纯硝酸钡	无机盐行业	碳酸钡	光学玻璃、液晶玻璃基板	碳酸钡价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
碳酸锶	无机盐行业	天青石、煤炭	磁性材料、液晶玻璃基板、金属冶炼、烟花焰火以及其它深加工锶盐	煤炭及天青石价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
电解二氧化锰	锰盐行业	锰矿石（粉）	一次电池和锰酸锂正极材料	锰矿石及电力价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
高纯硫酸锰	锰盐行业	锰矿石（粉）	锂电池三元正极（前驱体）材料	锰矿石价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况
电池级碳酸锂	无机盐行业	工业级碳酸锂	锂电池	工业级碳酸锂价格；同行业企业生产情况以及下游需求状况

## (3). 研发创新

√适用 □不适用

报告期内，公司申请了《一种钡渣（用于水泥行业）的无害化处置方法》的发明专利。获得授权一件发明专利《一种钡渣无害化处理方法》。截止 2022 年 12 月 31 日，公司累计持有国内外专利 78 件，其中：中国大陆发明专利 40 件，实用新型专利 34 件，中国大陆外发明专利 4 件。

2022 年，公司研发投入 73,987,163.15 元，占 2022 年营业收入的 2.59%。

#### (4). 生产工艺与流程

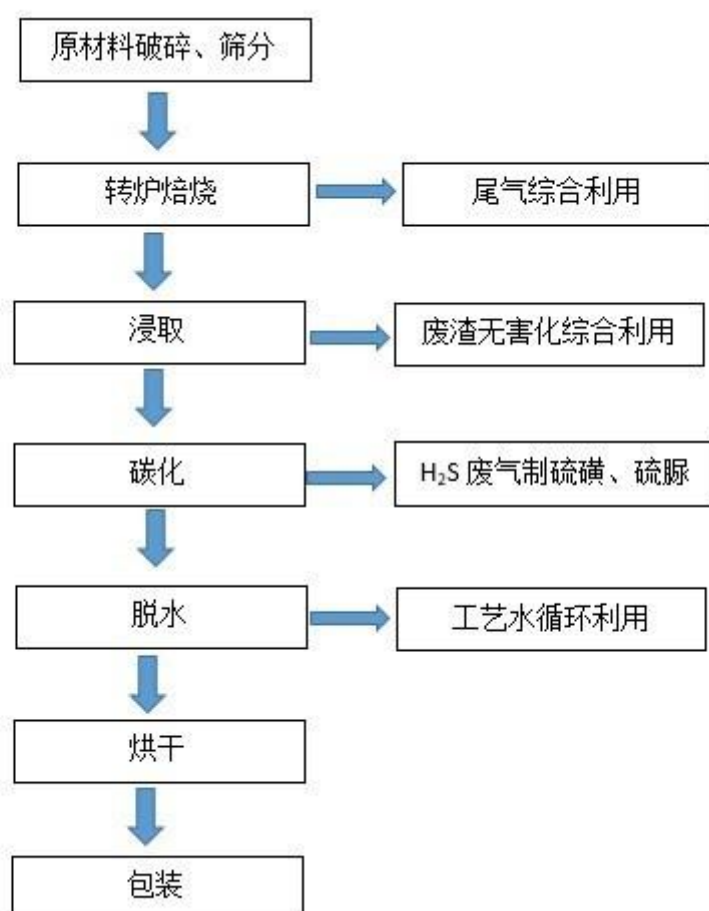
√适用 □不适用

##### ① 碳酸钡、碳酸锶生产工艺流程

公司采用高温煅烧重晶石、天青石，浸取、碳化工艺生产碳酸钡、碳酸锶，公司碳酸钡、碳酸锶产品以重晶石、天青石和煤炭为主要原材料，以煤炭为主要燃料。

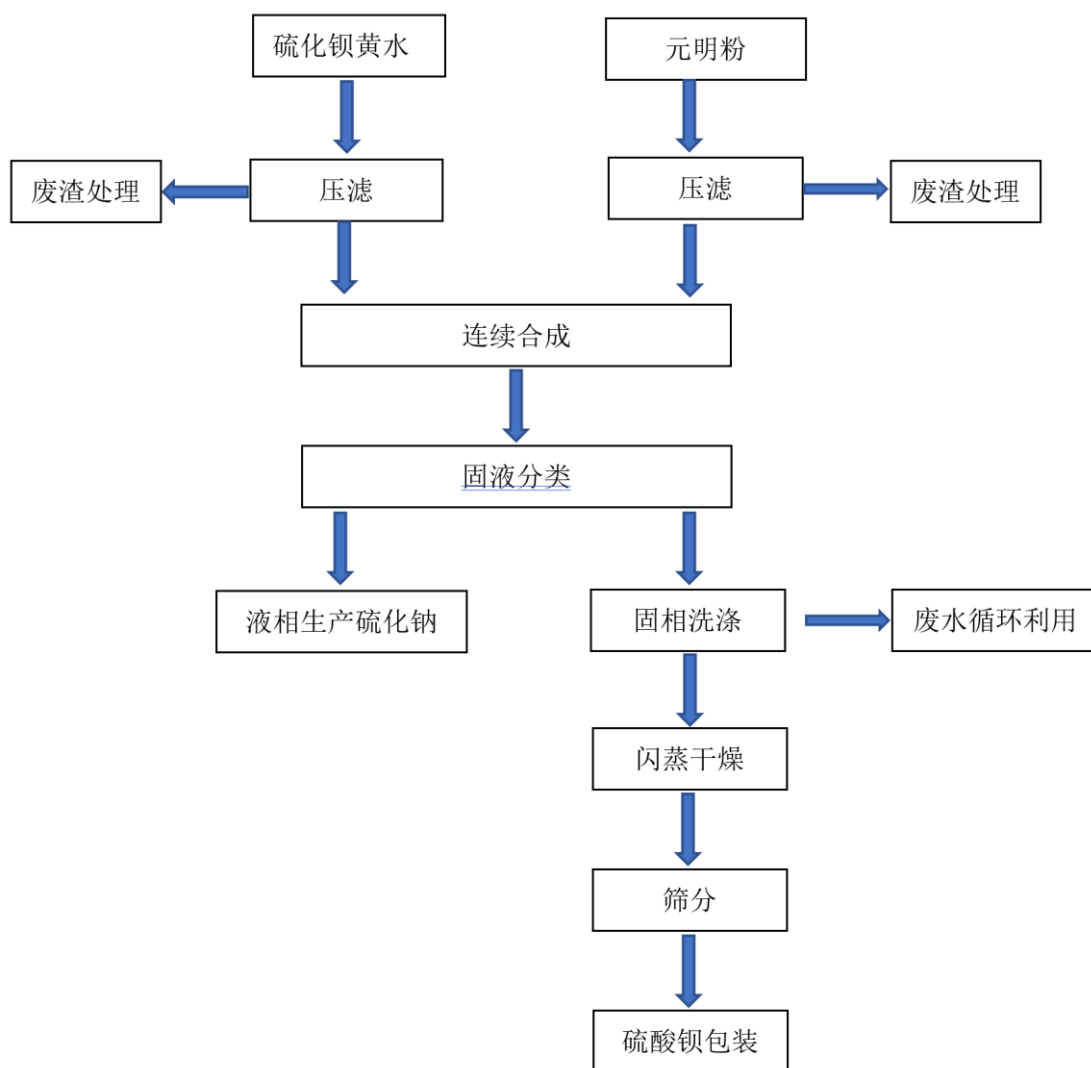
公司碳酸钡、碳酸锶生产实现了闭环管理，废气、废渣进行综合利用，碳酸钡工艺水部分进行循环利用，剩余部分处理后达标排放，碳酸锶工艺水全部实现回收利用，实现零排放。

近年来，公司及子公司不断提升工艺技术水平，加快设备自动化进程，浸取改造、碳化自动化控制、板框自动压滤、液体二氧化碳替换石灰石制气体、硫回收等项目已经相继投入使用，并实现稳定运行。依托碳酸钡系统开发了精细硫酸钡、高纯碳酸钡、氯化钡、硝酸钡等多品种高附加值钡盐产品，资源利用率和产品价值得到进一步提升。



### ②硫酸钡生产工艺流程

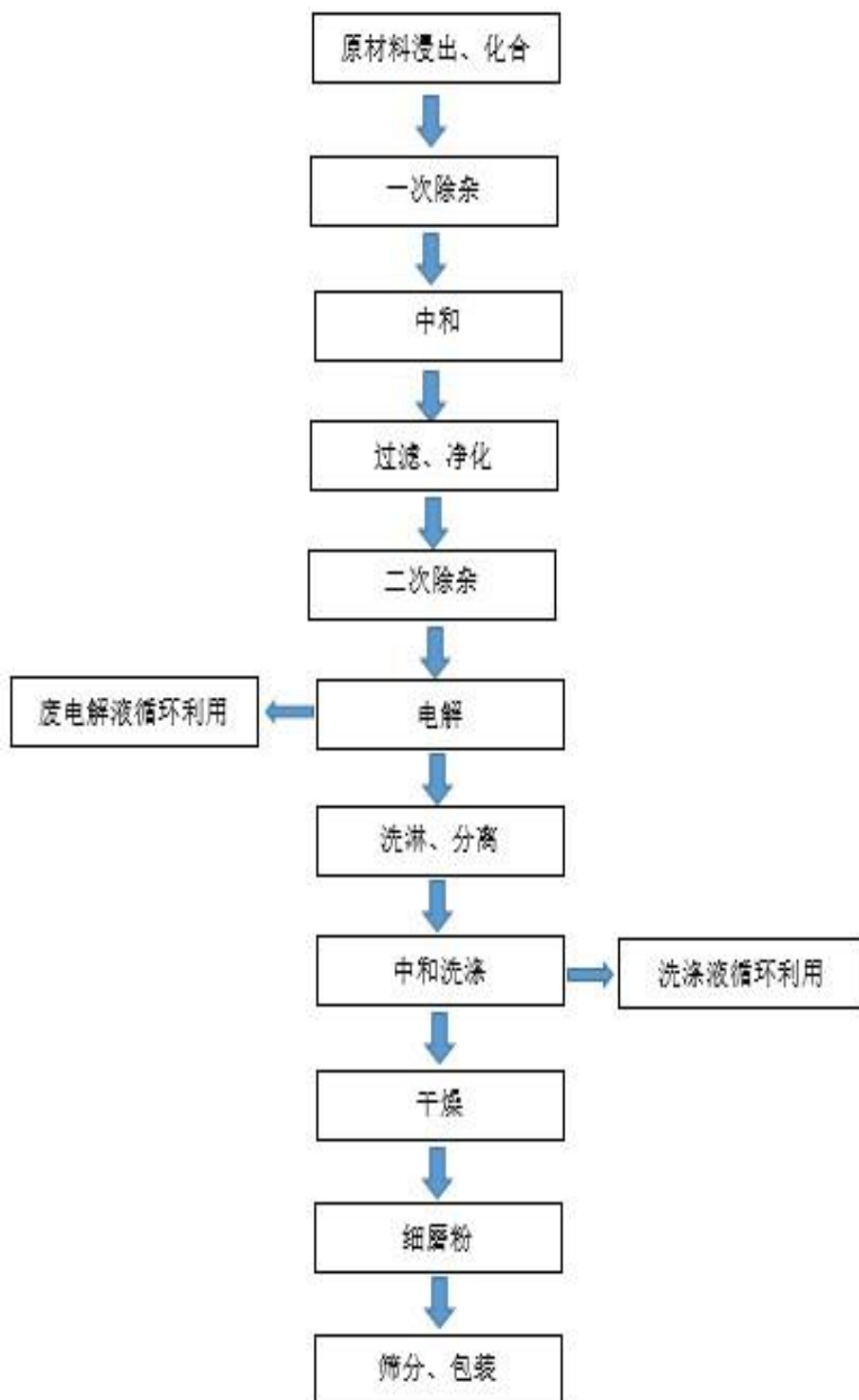
制备硫酸钡以硫化钡溶液和元明粉为主要原材料，采用自主研发合成方式生产。公司硫酸钡产生的废气、废渣进行综合利用，工艺水全部进行内部循环利用零排放。近年来公司不断提升工艺技术水平，不断提高产品质量，在硫酸钡行业中的知名度和影响力得到提升。



### ③EMD 生产工艺流程

采用高温硫酸浸出、净化、电解的工艺方法生产 EMD，以氧化锰为主要原材料，以电为主要动力。

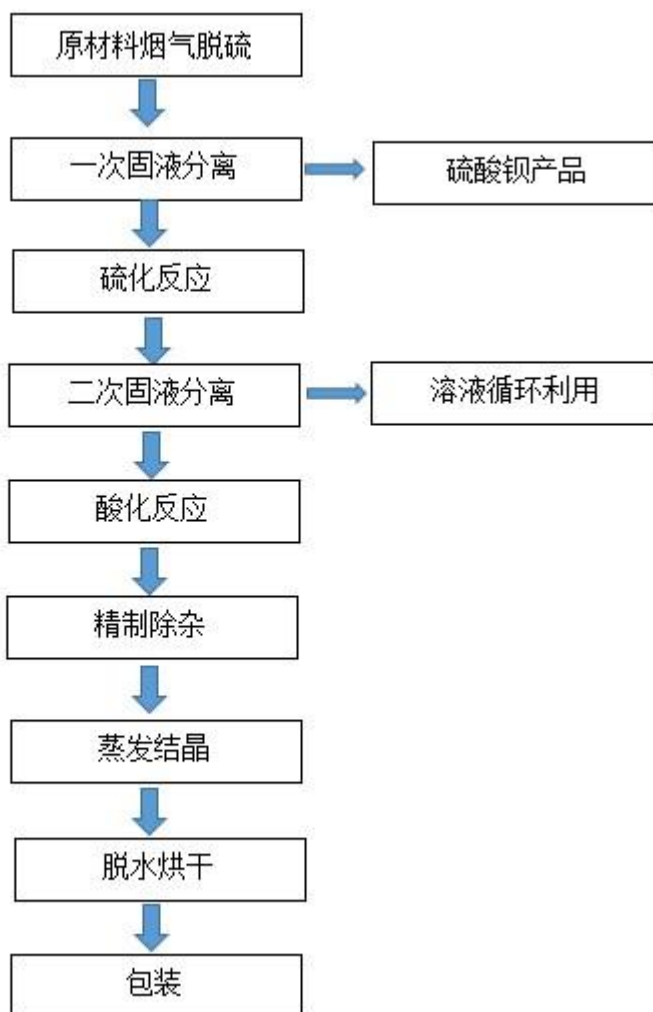
近年来，大龙锰业加大 EMD 生产线技改和设备更新速度，加快淘汰落后设备，产品质量、稳定性和客户满意度不断提高。



#### ④高纯硫酸锰生产工艺流程

采用氧化锰矿粉为原料，经烟气脱硫、硫化、酸化制备高纯硫酸锰。

该工艺利用公司特有的生产链条结合优势生产高纯硫酸锰，实现了资源综合利用，产品品质具有独特的竞争优势。2022 年二季度，大龙锰业扩建的 3 万吨高纯硫酸锰生产线设备和工艺参数调试优化已经完成。



## (5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率 (%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
碳酸钡项目	29 万吨/年	72.45			
硫酸钡项目	6.50 万吨/年	78.34			
高纯碳酸钡项目	8000 吨/年	86.51	6000 吨/年	5,370.82	预计 2023 年 4 月试运转
氢氧化钡	3.1 万吨/年	59.12			
硝酸钡	0.9 万吨/年	79.66			
碳酸锶项目	3 万吨/年	74.37			
电解二氧化锰项目	3 万吨/年	60.82			
高纯硫酸锰项目	3 万吨/年	80.03	50000 吨/年	83.92	

**生产能力的增减情况**

√适用 □不适用

公司新建“6000 吨/年高纯碳酸钡项目”于 2022 年开工建设，截至本报告披露日，该项目正在进行后期的设备安装调试和工艺参数优化。该扩建项目正式达产后，公司高纯碳酸钡产能将获得提升。同时，报告期内，公司通过公开摘牌方式取得了红蝶新材料 75% 股权，新增 3000 吨/年高纯碳酸钡产能。

公司子公司大龙锰业新建“5 万吨/年动力高纯电池硫酸锰项目”在 2022 年度完成前期的可研、环评、环评等工作，目前正在办理项目施工许可手续申请等相关工作，该项目建成投产后，公司高纯硫酸锰产品市场占有率将进一步提升。

报告期内，公司通过公开摘牌方式取得了红蝶新材料 75% 股权，红蝶新材料主营产品为氢氧化钡、硝酸钡等精细类钡盐产品，增加了公司钡盐系列产品品种，延伸了公司钡盐产业链，红蝶新材料氢氧化钡产能为 3.1 万吨/年、酸钡产能为 0.9 万吨/年、各品种硫酸钡产能 1 万吨/年。

公司其他主营产品产能未发生较大变化，部分产品公司根据整体经济环境以及下游客户需求，相应调整生产量，保持合理库存，实现资源配置最优化。

**产品线及产能结构优化的调整情况**

√适用 □不适用

2022 年度，公司为进一步扩大高纯碳酸钡产能，开始新建一条 6000 吨/年高纯碳酸钡生产线，截至本报告披露日，该项目正在进行后期的设备调试和工艺优化，新增产能计划 2023 年中期投入市场。该项目投运后，公司高纯类钡盐产品比重得到进一步提升。

**非正常停产情况**

√适用 □不适用

2022 年 7 月，子公司大龙锰业对电解二氧化锰部分生产线进行维检修，维检修时间 2 个月左右。本次维检修是根据公司自身实际情况、结合装置运行状况以及产品库存而综合确定的，旨在提升生产装置的稳定性，保证设备有效运行和生产线安全稳定生产，不断提高生产效率和产品质量。

本次停产检修对大龙锰业第三季度电解二氧化锰产品产量产生一定影响，未影响到向下游客户供货及在手订单执行，未对公司 2022 年度经营业绩产生重大影响。

**3 原材料采购****(1). 主要原材料的基本情况**

√适用 □不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
重晶石（向关联方采购）	直接采购，年度合同	电汇加承兑	20.72	216,502.34 吨	289,805.79 吨

重晶石（向非关联方采购）	询比价	电汇加承兑	10.17	129,065.12 吨	133,497.11 吨
无烟煤	公开招标	电汇加承兑	35.18	97,668.54 吨	85,344.80 吨
元明粉	公开招标	电汇加承兑	14.37	15,300.00 吨	13,720.00 吨
石灰氮	公开招标	电汇加承兑	-8.29	10,413.00 吨	10,268.52 吨
液体二氧化碳	公开招标	电汇加承兑	8.97	48,132.14 吨	48,271.14 吨
无烟煤	招标	承兑	32.76	6,053.94 吨	5,900.20 吨
烟煤	招标	承兑	38.94	12,401.03 吨	11,239.48 吨
石油焦	招标	承兑	38.44	25,554.59 吨	28,266.00 吨
重晶石	比价	承兑	19.80	103,360.70 吨	181,352.00 吨
氧化锰粉 Mn<16%	比价	承兑	-0.01	4,553.39 吨	4,629.03 吨
氧化锰粉 Mn>18-22%	比价	承兑	1.41	85,168.12 吨	82,067.53 吨
硫铁矿	招标	承兑	41.66	27,736.95 吨	26,760.88 吨
氧化锰矿石（进出口）	招标	承兑	0.81	35,105.60 吨	38,537.23 吨
天青石	现金加承兑	电汇加承兑	-18.61	17,005.88 吨	15,780.52 吨
天青石进口矿		电汇加承兑	-4.89	74,962.10 吨	59,966.48 吨
无烟洗煤	集中采购公开招标	电汇加承兑	13.87	10,651.97 吨	23,539.16 吨
无烟原煤	集中采购公开招标	电汇	14.00	11,593.76 吨	
二氧化碳	准时化采购	电汇	8.30	13,088.20 吨	12,903.67 吨
碳酸钡	询价采购	电汇加承兑	18.46	12,638.82 吨	12,638.82 吨
盐酸	招标采购	承兑	0.45	17,733.46 吨	17,733.46 吨
烧碱	招标采购	电汇加承兑	42.67	28,060.04 吨	28,060.04 吨
硬脂酸	招标采购	电汇	14.77	1,605.00 吨	1,605.00 吨

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响主要原材料价格变化与公司生产成本为正向关系，原材料价格上涨将直接导致公司生产成本提高。

## (2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
大烟煤	公开招标	电汇加承兑	43.18	35,444.26 吨	32,063.63 吨

锅炉煤	公开招标	电汇加承兑	53.60	29,621.35 吨	26,386.00 吨
电(公司)	公允	电汇	15.00	5,509 万度	5,509 万度
电(大龙锰业)		电汇	13.18	109,213,720.00 度	104,952,980.00 度
蒸汽		电汇	30.00	352,996.00 吨	352,996.00 吨
优质煤	集中采购公开招投标	电汇	32.04	6,161.53 吨	5,970.82 吨
柴油	网上申购	电汇	-	48 吨	47.907 吨
汽油		电汇	-	4,749.95 升	4,749.95 升
天然气	单一来源采购	电汇	-	389,798.12 立方米	389,798.12 立方米
电(KW/h)	外购	电汇	15.28	262,210 千瓦时	262,210 千瓦时
蒸汽	外购	电汇	18.81	86,339 吨	86,339 吨
天然气	外购	电汇	19.66	661,090 立方米	661,090 立方米

主要能源价格变化对公司营业成本的影响主要能源价格与公司生产成本为正向关系，主要能源价格上涨将直接导致公司生产成本增加。主要能源价格受国家政策、区域市场供需格局、供应稳定性等因素影响。报告期内，公司生产所需的煤炭、电力、蒸汽、天然气等主要能源价格上涨且持续在高位运行。

### (3). 原材料价格波动风险应对措施 持有衍生品等金融产品的主要情况

适用 不适用

### (4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

适用 不适用

公司生产所需的原材料主要包括煤炭、重晶石、天青石、锰矿石(粉)等，主要受国家政策、开采量以及市场供需关系、矿石品位、供应渠道影响，每年采购量基本稳定，采购价格受市场供需关系影响较大。公司重晶石以从关联方采购为主，从非关联方采购量主要根据关联方重晶石开采量确定。煤炭价格受供需关系和政策调整影响较大，且季节性特征明显。对此，公司为确保冬季和春节期间正常生产经营，每年在第三季度煤炭供应量较为充足、采购价格相对较低时期对四季度及春节期间的煤炭实行阶段性储备，以降低生产成本。

## 4 产品销售情况

### (1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收	营业成	毛利率	同行业
------	------	------	-----	-----	-----	-----	-----



			(%)	入比上 年增减 (%)	本比上 年增减 (%)	比上年 增减 (%)	同领域 产品毛 利率情 况
无机盐行业	2,049,245,084.53	1,681,228,295.62	17.96	18.14	36.91	-11.25	-
锰盐行业	415,203,518.18	329,775,164.34	20.58	-9.60	-15.61	5.66	-
其他行业	344,805,738.54	250,479,612.99	27.36	14.54	6.55	5.45	-

## (2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
自销	2,809,254,341.25	12.60

## 会计政策说明

□适用 √不适用

## 5 环保与安全情况

## (1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况

□适用 √不适用

## (2). 重大环保违规情况

□适用 √不适用

## (五) 投资状况分析

### 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

2022年4月20日，公司第八届董事会第四次会议审议通过了《关于向全资子公司和控股子公司实缴注册资本》的议案，公司拟以自有资金向重庆瑞得思达实缴注册资本4092万元，向重庆科瑞得实缴注册资本1400万元。报告期内，公司已经完成重庆瑞得思达的注册资本实缴工作。该公司截至报告期末，已经完成项目前期可行性研究、备案等工作，正在进行项目建设前期准备工作。重庆科瑞得生产所需的主要原材料之一为重庆瑞得思达生产过程中产生的废气资源综合利用，因重庆瑞得思达尚未生产，该公司尚未启动，注册资本尚未实缴。

2022年9月28日召开公司第八届董事会第八次会议以及2022年10月14日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司75%股权暨关联交易》的议案，同意公司公开参与竞拍控股股东青岛红星化工集团有限责任公司于2022年9月21日至10月21日在青岛产权交易所挂牌转让的青岛红蝶新材料有限公司75%股权。根据青岛产权交易所公开挂牌相关工作流程，青岛红蝶新材料有限公司75%股权通过挂牌公示及网络竞价后征集到1个符合条件的意向受让方，即本公司。本公司以挂牌价格人民币40,696.43万元取得标的股权，并已向青岛产权交易所缴纳保证金人民币30,000.00万元。2022年10月27日，本公司与青岛红星化工集团有限责任公司签订了《股权转让协议》。2022年11月30日，青岛红蝶新材料有限公司完成工商登记变更，纳入公司合并报表。

### 1. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的 是否 主营 投资 业务	投资 方式	投资金额	持股 比例	是 否 并 表	报表科 目(如适 用)	资 金 来 源	合 作 方(如 适用)	投资 期 限 (如 有)	截至资产负债表 日的进展情况	预计 收益 (如 有)	本期损 益影响	是 否 涉 诉	披露 日期 (如 有)	披露索引 (如有)

重庆瑞得思达光电科技有限公司	化工产品生产、销售	是	新设	4,092.00	66%	是	-	自有资金	重庆足锶矿业集团有限公司、日本蝶理株式会社	-	注册资本已经实缴到位。该公司已经完成可研、备案等工作，正在进行项目建设前期准备工作。	-	-	否	2022年4月22日	关于向全资子公司和控股子公司实缴注册资本的公告（编号：临2022-011）
重庆科瑞得科技有限公司	化工产品生产、销售	是	新设	1,400.00	100%	是	-	自有资金		-	该公司生产所需的主要原材料之一为重庆瑞得思达生产过程中产生的废气资源综合利用，因重庆瑞得思达尚未生产，该公司尚未启动。	-	-	否	2022年4月22日	关于向全资子公司和控股子公司实缴注册资本的公告（编号：临2022-011）
青岛红蝶	化工产品	是	收	40,696.43	75%	是	-	自有	日本蝶理	-	2022年11月30日，公司收购红	-	818.71	否	2022年12	关于参与竞拍青岛红蝶

新材料有限公司	生产、销售		购					资金	株式会社		蝶新材料 75%股权事项已完成过户手续和相关工商变更登记。				月 2 日	新材料有限公司 75%股权暨关联交易的进展公告（编号：临 2022-062）
合计	/	/	/	46,188.43	/	/	/	/	/	/	/	-	-	/	/	/

公司通过公开摘牌方式取得红蝶新材料 75%，前期已经支付 30,000.00 万元，剩余尾款 10,696.43 万元将在签署《股权转让协议》后 1 年内进行支付，公司前期以自有资金进行支付的首笔交易款项，待公司 2022 年向特定对象发行 A 股股票募集资金到位后进行置换。

## 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	本期其他减少	期末余额	资金来源
新型钡盐项目	碳酸钡、硫酸钡项目技改陆续投入。	35,336,424.23	51,381,096.24	高纯氯化钡、氢氧化钡、硫酸钡、高纯碳酸钡、硝酸钡盈利。	16,044,672.01	32,035,944.12		19,345,152.12	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	11,086,081.92	17,516,476.97	EMD 盈利、高纯硫酸锰亏损	6,430,395.05	16,475,794.81		1,040,682.16	自筹
锶盐技改工程	分步建设	14,788,925.83	16,221,869.74		1,432,943.91	13,895,054.72		2,326,815.02	自筹

环境保护治理与利用工程	渣场扩建,其他环保设施陆续实施	21,672,013.73	33,612,910.31	环保项目,尚未盈利	11,940,896.58	22,386,000.36		11,226,909.95	自筹
1万吨/年硫化钠项目	后期部分升级改造	90,175.81	1,705,166.23	硫化钠盈利	1,614,990.42	1,705,166.23		0.00	自筹
3万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目	主体已完工投产,后期部分升级改造。	304,209.90	96,489,850.11	高纯硫酸锰目前亏损	24,163,940.50	24,468,150.40		0.00	自筹
5万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目	开始投入。	839,179.34	839,179.34		0.00	0.00		839,179.34	自筹
6,000吨/年高性能电解二氧化锰项目	项目终止,不再实施。	0.00	211,365.63		211,365.63	0.00	211,365.63	0.00	自筹
6000吨/年高纯碳酸钡项目	预计2023年4月试运转。	53,708,209.16	53,708,209.16		0.00	0.00		53,708,209.16	自筹
厂房筹建期项目		2,550,339.23	2,550,339.23		0.00	0.00		2,550,339.23	自筹
数字信息化建设		1,558,941.80	1,558,941.80		0.00	0.00		1,558,941.80	自筹
在安装设备	根据主体项目进程确定	10,057,227.57	17,969,453.95		7,912,226.38	13,136,099.26	543,405.39	4,289,949.30	自筹
合计	/	151,991,728.52	293,764,858.71	/	69,751,430.48	124,102,209.90	754,771.02	96,886,178.08	/

### 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎回 金额	其他变动	期末数
其他	0.00				145,000,000.00	145,619,779.9		0.00
合计	0.00				145,000,000.00	145,619,779.9		0.00

证券投资情况

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 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	98664	47233
重庆大足红蝶锶业有限公司	化学原料和化学制品制造业	锶盐产品研发、生产和销售	6200	34588	27840
青岛红蝶新材料有限公司	化学原料和化学制品制造业	钡盐产品研发、生产和销售	18000	52677	40813
贵州红星发展进出口有限责任公司	批发业	进出口贸易和贸易经纪与代理	1000	23470	13165
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	2394	1672
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	3362	-5256

## (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	16646	-107708

## (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
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	117563	9035	8938	6479
重庆大足红蝶锶业有限公司	31715	6860	5113	3375

注：子公司大龙锰业的净利润对公司净利润影响额不包含孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司报告期内对大龙锰业分配的现金分红收益。

上述公司 2022 年度经营情况请见前述报告期内主要经营情况（一）报告期内经营情况及工作情况回顾。

## （八）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### （一）行业格局和趋势

适用 不适用

#### 1、无机盐行业

##### （1）碳酸钡

碳酸钡行业作为中国具有传统优势的无机化工行业，该行业透明度高，完全市场化竞争，价格传导机制在工业碳酸钡产品供需关系中发挥着重要作用，该产品下游需求总体稳定。碳酸钡产品在上半年延续了 2021 年产销两旺的局面，进入三季度后，受整体经济环境影响，供需关系失衡，下游行业开工率不足，产品销售价格下滑，库存增加。同时新晃鲁湘钡业有限公司碳酸钡新增产能投放市场，加剧了行业竞争格局。

报告期内，碳酸钡行业国内主要竞争对手为贵州宏泰化工有限责任公司、贵州宏泰钡业有限责任公司、新晃鲁湘钡业有限公司。贵州宏泰化工有限责任公司、贵州宏泰钡业有限责任公司、新晃鲁湘钡业有限公司受地理位置和企业性质影响，其在原材料保障、人工成本、运输费用等方面较公司具有一定的竞争优势。公司在碳酸钡产品质量稳定性、品种多样化、技术服务保障、安全环保管理、成本费用控制等方面有一定的优势。

2022 年度，受经济整体形势下行影响，下游陶瓷、玻璃等行业需求放缓，加之煤炭、重晶石等主要原材料价格高涨且供应困难，碳酸钡产品两端承压，销售价格在 2022 年末下滑至全年最低谷。2022 年度，公司及子公司碳酸钡产量 21.01 万吨，较 2021 年减少 1.26 万吨，销售 19.78 万吨，较 2021 年减少 2.58 万吨，产品库存同比增加。

在国家层面“构建以国内大循环为主体、国内国际双循环”的大背景下，国家《“十四五”原材料工业发展规划》提出“原材料供给高端化水平不断提高”，《石油和化学工业“十四五”发展指南》提出“增加化工新材料产品的丰富度和高端化水平”。高端、精细材料将成为长期的发展主要态势，同时根据国家“碳达峰·碳中和”战略落地，绿色化工未来可期。

##### （2）硫酸钡

2022 年度，受国际形势、能源危机、经济下行等综合因素影响，硫酸钡下游各行业有效需求不足，国内、国际销售形势严峻，同时，广西集美精化科技有限公司、宜昌华昊新材料科技有限公司等公司新增产能投放市场更加剧了行业竞争，产品销售价格持续下滑。国内主要硫酸钡主要



生产企业为广西联壮科技股份有限公司、陕西富化化工有限责任公司、深州嘉信化工有限责任公司、南风化工集团股份有限公司等。

报告期内，公司通过公开摘牌的方式取得了红蝶新材料 75% 股权，公司硫酸钡产品进一步多元化，公司通过稳定的产品品质，锁定了下游优质客户，同时，硫酸钡副产品硫化钠因国内各地区安全环保监管措施更加严格以及多变的国际环境等因素影响，行业产量减少，销售价格提升，在一定程度上给硫酸钡产品适当的补充。2022 年公司硫酸钡产量 5.09 万吨，较 2021 年减少 1.99 万吨，销售 4.65 万吨，较 2021 年减少 2.56 万吨。

### （3）碳酸锶

2022 年度，由于全球经济形势下行，下游客户整体需求减少，国外天晶石供应的紧张局面逐步放缓，碳酸锶价格有所回落。国内碳酸锶产品同行业生产企业主要有河北辛集化工集团有限责任公司、南京金焰锶盐有限公司、重庆庆龙精细锶盐化工有限公司、青海金瑞矿业发展股份有限公司、枣庄永利化工厂有限公司等。因碳酸锶行业停产、检修、市场需求减少等原因，行业总体产量略低于 2021 年度。公司子公司大足红蝶 2022 年碳酸锶产量 2.23 万吨，较 2021 年减少 0.06 万吨，销售 2.28 万吨，较 2021 年增加 0.04 万吨。从下游需求端判断，陶瓷行业受房地产行业影响，需求疲软，磁性材料、冶炼行业需求同比有所增加。从行业长期发展看，随着液晶玻璃基板等行业的稳步发展，对高纯锶盐产品的需求稳步增加，带动了国内锶盐产品向电子级、功能化高端方向发展。

## 2、锰系产品

### （1）EMD

EMD 产品可细分为普通碱锰产品、锌锰和锂锰专用型产品三种，国内主要同行业公司包括湖南湘潭电化科技股份有限公司、广西桂柳化工有限责任公司、广西靖西县一洲锰业有限公司、广西汇元锰业有限责任公司等。2022 年度，受欧洲能源危机、北美通货膨胀以及全球经济下行等不利因素影响，导致一次电池以及工配小家电出口受阻；加之报告期内碳酸锂价格持续上涨，锰酸锂市场受到原材料及下游两端挤压，自 2022 年第二季度 EMD 产品需求骤减，国内主流 EMD 生产厂家如：湖南湘潭电化科技股份有限公司、广西桂柳化工有限责任公司、广西汇元锰业有限责任公司均下调产量，稳定 EMD 市场价格。大龙锰业 2022 年三季度对 EMD 部分生产线进行了停产检修，受此影响，公司 2022 年 EMD 产量为 1.82 万吨，较 2021 年减少 1.10 万吨，销售 1.92 万吨，较 2021 年减少 1.08 万吨。

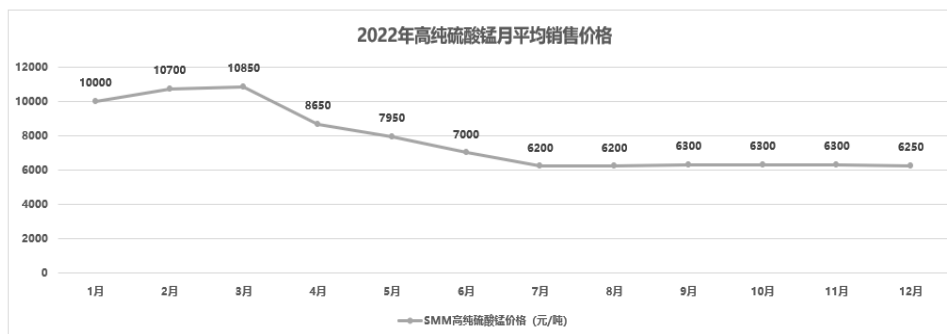
伴随着国家能耗双控政策落地，“碳中和、碳达峰”将对制造业产业格局进行重构，未来 EMD 产业将更加集中，对能源、物料消耗的管控程度将进一步提升。同时，EMD 行业内客户群体较为固定，且产品品质要求也在不断提高，产品的高稳定性与高品质将成为企业争夺下游市场的关键。



数据来源: 上海有色网

## (2) 高纯硫酸锰

2022 年度, 受碳酸锂价格高涨影响, 部分三元正极厂家受成本影响及无长单支撑, 对高纯硫酸锰需要减少; 以及受下游车企生产停滞因素影响, 新能源产业链发展放缓, 对上游材料需求减少。同时高纯硫酸锰部分生产企业新增产能投放市场, 进一步抢占市场资源, 对高纯硫酸锰行业产生了较大的冲击, 高纯硫酸锰价格自 2022 年二季度开始下行, 在年末达到低谷。国内高纯硫酸锰生产企业主要有贵州大龙汇成新材料有限公司、广西埃索凯新材料科技有限公司、西南能矿集团股份有限公司、钦州蓝天化工矿业有限公司等。



数据来源: 上海有色网

国内高纯硫酸锰生产企业采取不同的生产工艺进行制备, 不同工艺生产的高纯硫酸锰在生产成本、杂质含量、产品稳定性等方面各具优势。公司子公司大龙锰业扩建 3 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目在 2022 年度已具备满负荷生产条件, 但受下游需求疲软影响, 阶段性调整了生产计划。2022 年, 公司生产高纯硫酸锰 2.40 万吨, 较 2021 年增加 0.41 万吨, 销售 1.78 万吨, 同比减少 0.20 万吨。

为便于投资者阅读和对比分析公司主要产品产销量情况, 对本报告第三节 管理层讨论与分析六、关于公司未来发展的讨论与分析 (一) 行业格局和趋势说明如下: 因报告期内, 公司通过公开摘牌方式收购红蝶新材料 75% 股权, 红蝶新材料在 2022 年度纳入公司合并报表, 因红蝶新材料

采购公司碳酸钡、硫酸钡等产品用于其他精细钡盐生产，报告期内产销量均剔除同一控制下子公司红蝶新材料内部交易用于进一步生产其他精细钡盐自用量，并对 2021 年产销量追溯调整。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

1、围绕现有主业，努力提升经营质量。公司将以市场需求为导向，持续加快产品工艺技术升级与创新，提升主要产品的市场竞争力；不断延伸钡、锶、锰系列产品产业链，丰富产品种类，提高产品附加值。

2、发挥上市公司平台，积极利用资本市场谋求新的发展机遇。进一步拓宽公司业务范畴，培育新的利润增长点，推动公司持续健康发展。

3、加快推进绿色低碳制造路线。以行业能效标杆为目标，全面强化能源精细化管理，以打造绿色工厂为动力，通过自身创新提升与绿色工艺引进，推动企业向绿色节能方向转变，努力实现从制造到智造。

4、加快“数字化转型”步伐。以“信息化、数字化、智能化”为驱动，利用工业互联网、大数据分析等前沿技术，提升生产、研发、营销、人力资源管理等重点环节的效能，提升公司精细化管理水平。

5、加大创新研发力度。加快建立以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的技术创新体系，努力形成研发一代，生产一代，储备一代的科技研发模式。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

### 1、主要产品产量预算（吨）

产品	2023 年预算（吨）	2022 年实际（吨）	同比增减（%）
碳酸钡	238,000	210,097	13.28
碳酸锶	23,500	22,312	5.32
电解二氧化锰	16,220	18,245	-11.10
硫酸钡	63,112	50,921	23.94
氢氧化钡	16,622	18,328	-9.31
硝酸钡	6,311	7,169	-11.97
高纯氯化钡	6,000	7,228	-16.99
高纯碳酸钡	9,520	6,921	37.55
高纯硫酸锰	24,650	24,010	2.67
硫磺	30,100	30,714	-2.00
硫脲(含精制、高纯品)	6,400	5,494	16.49

电池级碳酸锂	1,871	1,442	29.75
--------	-------	-------	-------

## 2、2023 年重点工作计划及安排

(1) 进一步夯实安全环保工作基础。持续强化安全环保管理工作，细化各层级、各岗位安全责任，深入推进风险辨识和隐患排查整治。加大三废治理力度，加快推进钡废渣无害化及综合利用，创新安全环保管理手段，日常工作融合安全检查蹲点制、吹哨人、一对一、两单两卡、安全专班综合制等特色做法持续推进本质安全型企业建设，实现企业可持续发展。

(2) 担当求变，按业绩指标分解表分工考核，跳出惯有思维，全力压降采购成本费用。上市公司要紧紧围绕在红星集团统一部署下，坚定克服一切困难的信心，瞄准既定工作目标，迎难而上，加大钡盐产业协同效应以及统一销售平台优势，在整体经济形势逐步复苏的困难环境中想出路，找办法，抓机遇，为上市公司持续稳定发展提供坚强保障。

(3) 加快推进融资进程和新项目建设。紧紧抓住国家全面推行注册制的有利契机，加快推进向特定对象发行 A 股股票工作，争取募集资金早日到位，保证公司整体资金安全。加快推进公司 6000 吨/年高纯碳酸钡、大龙锰业 5 万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰、钡盐产业搬迁入园等重点项目推进和实施，为公司可持续健康发展提供新动能。

(4) 加大核心生产要素保障。面对近年来关联方重晶石供给量减少、重庆大足地区天青石矿山技改、氧化锰矿（粉）外购价格上涨以及公司生产所需的煤炭、天然气、电力等能源价格持续上扬的不利局面。公司及各子公司要合理预判各项关键生产要素价格走势，多措并举，积极发挥统一招标平台优势，全力降低生产要素价格上涨对公司经营业绩的影响。

(5) 将规范发展向深水区改革，以规范促发展。不断提升公司精细化管理水平，持续开展能源管理、质量管控、“五小”创新、降本增效、规范治理、数字化智能化建设等工作，向管理要效益。

(6) 加快创新研发体系建设，做好新产品转化和技术储备。持续推进创新研发向纵深开展，强化销售、生产人员和创新研发人员沟通、交流、联动。

(7) 进一步提升销售协同优势，不断提升产品综合竞争力。充分发挥红星进出口和红蝶新材料两大销售平台协同优势，加大国内外市场开拓力度，强化与下游客户的沟通交流，帮助客户解决其生产过程中的实际困难，提升客户粘性，了解客户需求，为后续生产研发提供信息保障。

(8) 加快人才梯队建设，继续扩充专业化人才队伍，不断优化和完善激励约束机制，激发工作热情和改革本领。在人才引进、培养方面要有新思路，做好后备人才队伍储备，为企业未来发展提供人才保障。

## (四) 可能面对的风险

适用  不适用

### 1、安全生产、环境保护风险

公司属化工行业，具有腐蚀、有毒、粉尘的生产特点。如果在生产、经营过程管理控制不当或不可抗力等因素，有发生安全事故，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来严重不利影响的风险。同时行业普遍面临生产过程中造成环境污染的风险，以及潜在面临的政策管控风险。

应对措施：不断加强对安全生产的综合管理和监督检查，落实安全生产责任制、安全宣传教育、安全责任追究、事故隐患排查整改等各项工作。加强危险源、环保因子的识别与控制，全面加强现场管理，提升装置本质安全水平，建立健全事故预案、应急处理机制，加强员工队伍建设，提升职业素养和责任意识，严格实行从项目建设到生产销售的全过程风险控制。同时大力实施节能减排，废弃物资源再利用，加大废弃物资源化利用技术创新和技术改造力度。

### 2、产品价格波动和重要原材料价格上行的风险

公司主营产品受国家宏观政策以及下游行业需求影响较大，价格的变动将对公司业绩产生较大影响。随着国家能源、资源紧缺，未来存在原材料和能源价格上涨的风险。

采取的措施：市场价格变动属于外部因素，公司安排专人负责对产品价格的变动进行监控，分析产品价格的走势，加大集中采购力度，实行错峰采购，着力降低生产成本。通过技术革新降低物料、能量消耗；加强与供应商开发与合作，优化供应渠道与运输渠道，降低原材料成本与物流成本。

### 3、管理提升风险

近年来，公司营业收入持续增加，新建项目日益增加，公司将面临管理模式、人才储备及技术创新等方面的挑战。如公司管理水平和人才储备不能适应业务发展的需要，组织结构和管理模式未能随着公司业务的变化及时调整和完善，将难以保证公司持续稳定健康发展。

应对措施：深化体制机制改革，坚持人才强企战略。加大高素质人才引进力度，做好人才保障，搭建专业构成、年龄结构合理的专业化人才梯队。不断优化公司薪酬体系和激励机制，健全科技创新体系，完善产学研合作机制，形成研发一代，生产一代，储备一代的科技研发发展模式，持续推进企业高质量发展。

## (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司始终坚持规范运作理念，严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《上海证券交易所股票上市规则》等要求进行运作。《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等内部治理制度得到有效执行；董事、监事和高级管理人员均按照有关法律、法规和上交所相关业务规则的要求履行职责；公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层职能划分明确，权责分明，各司其职；公司建立了规范的议事规则、决策机制和责任追究机制，治理机制有效发挥作用，并有效保障了公司各项行为、决策的合法、合规。

#### 1、关于股东与股东大会

按照《公司章程》《股东大会议事规则》和有关法律、法规的要求，召集、召开股东大会，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，保障所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，确保所有股东享有平等地位，并能够充分行使自己的权利，保证了股东大会的合法有效性。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相对独立，公司自主经营、自负盈亏。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东按照《公司法》《公司章程》的相关规定行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司生产经营和重大决策的情况。

#### 3、关于董事和董事会

根据中国证监会的有关规定，公司董事会建立了《董事会议事规则》。目前，公司董事会由7名成员组成，其中：独立董事3名，会计专业人士的独立董事1名，下设审计委员会，战略与投资委员会，提名、薪酬与考核委员会三个专门委员会，为董事会的科学决策发挥了重要的作用。董事会及各专门委员会的人员构成符合《上市公司独立董事规则》的要求。公司董事会严格按照相关规定对权限范围内的重大事项履行相应的审议程序，认真贯彻股东大会各项决议。各位董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，董事会成员均能从公司和全体股东利益出发，忠实、勤勉地履行职责，谨慎决策，对所议事项充分表达意见，保证董事会决策的科学性和有效性。

#### 4、关于监事及监事会

截至报告期末，公司共有监事3名，其中职工代表监事1名，职工代表监事由公司职工通过民主选举产生。监事的选举、监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。监事会按照相关法律法规的规定，本着对股东负责的精神认真履行职责，对董事会日常运作、公司财务状况、经营情况、关联交易以及董事、高管履行职责等合法、合规性进行监督，并独立发表意见，维护了公司和股东的合法权益。

#### 5、关于绩效评价与激励约束机制

公司在董事会提名、薪酬与考核委员会的具体工作指导下，不断完善对高管人员的选聘、绩效评价标准和激励约束机制。公司实施高级管理人员年薪制，建立了完善的绩效考评制度；持续推进职业经理人薪酬制度改革，不断健全激励约束机制。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定，其绩效年薪与公司经营业绩、个人业绩考核结果紧密挂钩，充分激发经营者的创新动力，切实提高公司的市场活力和核心竞争力。

#### 6、公司相关利益者

公司能够充分尊重和维持公司员工、供应商、客户等公司利益相关者的合法权利，共同推动公司持续、快速、健康的发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司牢固树立诚信意识，严格按照《上海证券交易所股票上市规则》《红星发展信息披露管理制度》和《红星发展投资者关系管理制度》等规定的要求，规范信息披露和投资者关系管理行为。公司董事会秘书负责信息披露相关工作、接待股东来访和咨询，将上海证券报、中国证券报和证券时报作为公司信息披露的报纸。报告期内，公司信息披露做到了及时、公平，保证所披露的信息真实、准确、完整。在后续工作中，公司将继续结合自身实际情况，不断完善公司治理结构，提高运行质量。

#### 8、内幕知情人登记管理

《红星发展内幕信息知情人登记管理制度》中明确了“内幕信息及知情人管理”的相关内容，严格规范内幕信息的保密管理及在内幕信息依法公开披露前的内幕信息知情人登记管理和重大事项进程备忘录填报等各项内容。报告期内，公司严格按照中国证监会和《内幕信息知情人登记管理制度》的规定，持续做好对重大披露事项的内幕信息知情人登记备案管理和内幕信息保密工作，并进行事前提醒，很好地杜绝了相关内幕知情人利用内幕信息进行交易的行为发生。

报告期内，公司未发生任何泄露内幕信息、内幕交易等违法违规行为。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

#### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、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	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 5 月 19 日	详见公司 2022 年 5 月 19 日披露的《贵州红星发展股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-025）
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 10 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 10 月 15 日	详见公司 2022 年 10 月 15 日披露的《贵州红星发展股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 11 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2022 年 11 月 19 日	详见公司 2022 年 11 月 19 日披露的《贵州红星发展股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-059）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会  
适用 不适用

股东大会情况说明  
适用 不适用

2022 年 5 月 18 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过了公司董事会 2021 年度工作报告、公司监事会 2021 年度工作报告、公司独立董事 2021 年度述职报告、公司 2021 年年度报告全文和摘要、公司 2021 年度财务决算报告、公司 2021 年度利润分配预案、续聘会计师事务所、公司预计 2022 年度日常关联交易及总金额、矿石价格确认书（2022 年度）、《综合服务协议》（2022 年签订）、确定公司董事 2021 年度报酬、确定公司监事 2021 年度报酬、修订《公司章程》（2022 年修订）、修订《股东大会议事规则》（2022 年修订）、修订《董事会议事规则》（2022 年修订）、修订《监事会议事规则》（2022 年修订）、修订《独立董事规则》（2022 年修订）、修订《关联交易管理制度》（2022 年修订）等十八项非累积投票议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。



2022 年 10 月 14 日召开的公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了关于拟参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司 75%股权暨关联交易的非累积投票议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

2022 年 11 月 18 日召开的公司 2022 年第二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、关于公司非公开发行 A 股股票方案（其中包含以下表决事项：发行股票的种类和面值、发行数量、发行方式和发行时间、发行对象和认购方式、发行价格和定价原则、募集资金规模和用途、限售期、拟上市的证券交易所、本次发行前公司滚存利润的安排、本次决议的有效期）、关于公司非公开发行 A 股股票预案、关于《贵州红星发展股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告》、关于公司 2022 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、关于非公开发行股票摊薄即期回报、填补措施及相关主体承诺、关于提请股东大会批准青岛红星化工集团有限责任公司免于以要约收购方式增持公司股份、关于评估机构的独立性、评估假设前提和评估结论的合理性、评估方法的适用性和评估定价的公允性、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项等十项非累积投票议案。会议经律师现场见证，出具了法律意见书。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
郭汉光	董事长	男	60	2021年5月7日	2024年5月6日	78,200	78,200	0	-	0.00	是
高月飞	董事	男	47	2021年5月7日	2024年5月6日	74,800	74,800	0	-	0.00	是
梁启波	董事、总经理	男	57	2021年5月7日	2024年5月6日	68,000	68,000	0	-	124.1100	否
万洋	董事、董事长助理、财务总监	男	43	2021年5月7日	2024年5月6日	57,800	57,800	0	-	109.9352	否
王保发	独立董事	男	66	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	6.3235	否
张咏梅	独立董事	女	54	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	6.3235	否
马敬环	独立董事	女	59	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	6.3235	否
程永波	监事会主席	男	60	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	0.00	是
康文韬	监事	男	41	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	0.00	是
陈波	职工代表监事	男	38	2021年5月7日	2024年5月6日	0	0	0	-	34.5940	否
刘正涛	副总经理	男	51	2021年5月7日	2024年5月6日	61,200	61,200	0	-	100.0262	否
罗建平	副总经理	男	51	2021年5月7日	2024年5月6日	44,200	44,200	0	-	97.1899	否

耿震	副总经理	男	49	2021年5月7日	2024年5月6日	44,200	44,200	0	-	80.0882	否
陈国强	董事会秘书	男	41	2021年10月21日	2024年5月6日	27,200	27,200	0	-	43.8336	否
合计	/	/	/	/	/	455,600	455,600	0	/	608.7476	/

姓名	主要工作经历
郭汉光	2007年11月至2011年2月，任青岛海湾实业有限公司董事、副总经理、党委委员；2011年3月至2013年3月，任青岛碱业股份有限公司董事、总经理、党委委员；2013年4月至2015年8月，任青岛碱业股份有限公司董事长、党委委员；2015年3月至2015年7月，任青岛海湾集团有限公司党委委员；2015年7月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司董事长、党委书记；2015年11月30日至今，任贵州红星发展股份有限公司第六届、第七届、第八届董事会董事、董事长、董事会战略与投资委员会委员及召集人。
高月飞	2007年6月至2012年5月8日，任贵州红星发展股份有限公司财务总监；2012年5月至2013年6月，任贵州红星发展股份有限公司董事、总经理兼财务总监；2013年6月至2015年7月任青岛红星化工集团有限责任公司常务副总经理；2015年5月至2015年11月，任贵州红星发展股份有限公司董事长；2015年7月至今，任青岛红星化工集团有限责任公司总经理，党委副书记，贵州红星发展股份有限公司董事。
梁启波	2007年7月至2013年6月，任重庆大足红蝶锆业有限公司副总经理；2013年7月至2016年4月，任重庆大足红蝶锆业有限公司总经理；2015年5月20日至2016年3月29日，任贵州红星发展股份有限公司副总经理；2016年3月29日至2023年2月7日，任贵州红星发展股份有限公司总经理；2016年4月29日至2023年2月24日，任贵州红星发展股份有限公司第六届、第七届、第八届董事会董事。
万洋	2005年至2013年6月，任贵州红星发展股份有限公司证券事务代表；2013年6月至2021年10月21日，任贵州红星发展股份有限公司董事会秘书；2014年12月1日至2023年2月7日，任贵州红星发展股份有限公司董事长助理；2019年11月18日至今，任贵州红星发展股份有限公司财务总监；2022年11月22日至今，任青岛红蝶新材料有限公司董事长、法定代表人；2023年2月8日至今，任贵州红

	星发展股份有限公司总经理、党委书记；贵州红星发展股份有限公司第六届、第七届、第八届董事会董事。
王保发	1998 年 10 月至 2017 年 6 月，历任中国煤炭运销协会煤炭销售联合办公室副处长、主任，中国煤炭运销协会副理事长、书记兼中国煤炭运销协会无烟煤专业委员会主任；2018 年 5 月至今，任贵州红星发展股份有限公司第七届、第八届董事会独立董事。
张咏梅	1993 年 7 月至 1998 年 10 月，任山东科技大学经管学院会计系助教；1998 年 10 月至 2002 年 12 月，任山东科技大学经管学院会计系讲师；2002 年 12 月至 2012 年 12 月，任山东科技大学经管学院会计系副教授；2012 年 12 月至今，任山东科技大学经管学院会计系教授；2014 年 12 月至 2019 年 12 月任青岛华瑞汽车零部件股份有限公司独立董事；2015 年 6 月至 2021 年 9 月任青岛德盛利智能装备股份有限公司独立董事；2018 年 12 月至今任青岛海容商用冷链股份有限公司独立董事；2020 年 8 月至今任山东大业股份有限公司独立董事；2020 年 8 月至今任新风光电子科技股份有限公司独立董事；2021 年 9 月至今任以萨技术股份有限公司独立董事；2021 年 5 月至今，任贵州红星发展股份有限公司第八届董事会独立董事。
马敬环	1989 年 8 月至 1994 年 6 月，任吉化集团公司合成树脂厂技术员；1994 年 6 月至 2002 年 5 月，任吉林化工学院化学工程系副教授；2002 年 5 月至 2009 年 2 月，任天津科技大学海洋科学与工程学院教授、博士生导师；2009 年 3 月至今，任天津工业大学环境学院教授、博士生导师。2015 年被评为天津市创新人才推进计划科技创新创业人才，2013 年、2014 年、2015 年和 2019 年多次获得天津市创新创业大赛三等奖及优秀奖。2013 年 3 月至今，任天津滨瀚环保科技发展有限公司董事长；2014 年 12 月至今，任天津海泽惠科技发展有限公司董事长；2017 年 1 月至今，任天津海源汇科技有限公司董事长。2018 年至今，任天津市高新技术企业协会海洋分会秘书长、天津市吉林商会副会长、吉林化工学院天津校友会会长、天津市高校校友会科技经济融合研究会理事。2021 年 5 月至今，任贵州红星发展股份有限公司第八届董事会独立董事。
程永波	1980 年 10 月至 1990 年 10 月，青岛建材五厂主管会计、科室后勤团支部书记总支委员；1990 年 11 月至 1995 年 9 月，青岛碱厂家委会、青岛仿瓷涂料厂财务科长；1995 年 10 月至 2006 年 10 月，青岛碱厂劳动服务公司财务科长、总经理助理；2006 年 11 月至 2013 年 9 月，青岛海湾实业有限公司财务总监、财务部长；2013 年 10 月至 2016 年 3 月，青岛丰硕堂集团岐伯医疗公司财务经理；2016 年 4 月至 2019 年 12 月，青岛红星化工集团有限责任公司纪检监察室副主任；2016 年 4 月至 2020 年 3 月，青岛红星化工集团有限责任公司审计副处长；2020 年 3 月至今，青岛红星化工集团有限责任公司财务中心主任；2018 年 12 月 12 日至今，任贵州红星发展股份有限公司第七届、第八

	届监事会监事、监事会主席。
康文韬	2009年6月至2013年8月，任青岛红星化工集团自力实业公司经理办主任；2013年8月至2017年1月3日，任青岛红星化工集团有限责任公司总经办副主任、团委书记、总经办主任。2017年1月3日至2023年2月13日，任青岛红星化工厂有限公司总经理、党支部书记；2017年1月3日至2023年2月13日，任青岛红星化工集团自力实业公司总经理；2023年2月13日至今，任贵州红星山海生物科技有限责任公司副总经理。贵州红星发展股份有限公司第六届、第七届、第八届监事会监事。
陈波	2010年11月至今，贵州红星发展股份有限公司从事工程审计工作；2018年9月至2020年9月，贵州红星发展股份有限公司监察审计室副主任；2020年9月至今，贵州红星发展股份有限公司监察审计室主任。2017年3月7日至今，任贵州红星发展股份有限公司第六届、第七届、第八届监事会职工代表监事。
刘正涛	2007年6月至2013年6月，任重庆大足红蝶锑业有限公司、重庆铜梁红蝶锑业有限公司总经理；2013年6月至2016年3月29日，任贵州红星发展股份有限公司总经理；2014年12月至2016年3月29日，任贵州红星发展股份有限公司副董事长；2013年6月至2016年4月29日，任贵州红星发展股份有限公司董事；2016年3月至今，任贵州红星发展股份有限公司副总经理；2016年4月至今，任重庆大足红蝶锑业有限公司、重庆铜梁红蝶锑业有限公司总经理。
罗建平	1992年9月参加工作；1997年5月至2002年3月，任湖南湘潭电化科技有限公司938分厂副厂长；2002年3月至2007年9月，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司总工程师；2007年9月至2021年4月，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司副总经理；2021年4月至今，任贵州红星发展大龙锰业有限责任公司总经理；2021年5月至今，任贵州红星发展股份有限公司副总经理。
耿震	1995年10月参加工作；2003年6月至2016年9月，先后任重庆大足红蝶锑业有限公司物流部部长、市场部部长、总经理助理、副总经理、党委副书记、工会主席；2016年9月至2019年2月，任贵州红星发展进出口有限责任公司副总经理；2019年2月至今，任贵州红星发展进出口有限责任公司总经理；2021年5月至今，任贵州红星发展股份有限公司副总经理。
陈国强	2009年2月至2012年7月，任贵州容光矿业有限责任公司办公室秘书；2012年7月进入贵州红星发展股份有限公司，在公司董事会秘书处工作；2017年3月至今，任公司证券事务代表；2021年10月至今，任贵州红星发展股份有限公司董事会秘书。

其它情况说明

√适用 □不适用

2023 年 2 月，公司董事、总经理梁启波因工作需要，不再担任公司董事、总经理以及董事会战略与投资委员会委员职务。公司 2023 年 2 月 7 日召开的第八届董事会第三次临时会议审议通过了《改聘公司总经理》的议案。根据公司董事长郭汉光的提名，公司董事会提名、薪酬与考核委员会审议通过，公司董事会聘任万洋为公司总经理，任期自 2023 年 2 月 8 日至第八届董事会任期届满。公司 2023 年 2 月 24 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于增补公司董事》的议案。审议通过增补仲家骅为公司第八届董事会董事。

2023 年 2 月，经控股股东青岛红星化工集团有限责任公司党委会研究，对红星集团部分下属企业人员进行调整，公司监事康文韬不再担任青岛红星化工厂有限公司总经理、青岛红星化工集团自力实业公司总经理职务，自 2023 年 2 月 13 日，任贵州红星山海生物科技有限责任公司副总经理。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭汉光	青岛红星化工集团有限责任公司	董事长、党委书记	2015年7月2日	-
高月飞	青岛红星化工集团有限责任公司	总经理、党委副书记	2015年7月2日	-
仲家骅	青岛红星化工集团有限责任公司	党委委员	2022年9月21日	-
		副总经理	2022年9月30日	
程永波	青岛红星化工集团有限责任公司	财务中心主任	2020年3月	-
在股东单位任职情况的说明	无。			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭汉光	青岛市企业联合会	常务理事	2011年3月	
高月飞	中国无机盐工业协会	高级副会长	2021年12月	
	中国无机盐工业协会钼锑盐分会	会长	2021年12月	
张咏梅	山东科技大学	经管学院会计系教授	2012年12月	
	青岛海容商用冷链股份有限公司	独立董事	2018年12月	
	山东大业股份有限公司	独立董事	2020年8月	
	新风光电子科技股份有限公司	独立董事	2020年8月	
	以萨技术股份有限公司	独立董事	2021年9月	
马敬环	天津工业大学	环境学院教授、博士生导师	2009年3月	
	天津滨瀚环保科技发展有限公司	董事长	2013年3月	
	天津海泽惠科技发展有限公司	董事长	2014年12月	
	天津海源汇科技有限公司	董事长	2017年1月	
	天津市高新技术企业协会	海洋分会秘书长	2018年	
	天津市吉林商会	副会长	2018年	
	吉林化工学院天津校友会	会长	2018年	
	天津市高校校友会科技经济融	理事	2018年	

	合研究会			
康文韬	青岛红星化工厂有限公司	董事、总经理	2017年1月3日	2023年2月13日
	青岛红星化工集团自力实业公司	董事、总经理	2017年1月3日	2023年2月13日
	贵州红星山海生物科技有限责任公司	副总经理	2023年2月13日	
在其他单位任职情况的说明	无。			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事会提名、薪酬与考核委员会根据董事、监事、高级管理人员在公司的岗位、职务和工作业绩，与公司财务部、人力资源部共同审核董事、监事、高级管理人员报酬，并提请公司董事会、监事会审议，最终董事、监事报酬事项由股东大会审议确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在公司领取报酬的董事、职工代表监事、高级管理人员的报酬根据其所在公司的岗位、职务和工作业绩，按公司制定的薪酬管理制度执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司已按照经董事会、监事会和股东大会审议通过后的董事、监事和高级管理人员的实际应付报酬予以及时足额支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	608.7476 万元

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
梁启波	董事、总经理	离任	工作需要
仲家骅	董事	选举	2023年2月24日增补为第八届董事会董事
万洋	总经理	聘任	工作需要

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

### (六) 其他

适用 不适用



## 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第四次会议	2022 年 4 月 20 日	审议通过了《公司总经理 2021 年度工作报告》《公司董事会 2021 年度工作报告》《公司独立董事 2021 年度述职报告》等二十八项议案,具体内容详见公司 2022 年 4 月 22 日披露的《第八届董事会第四次会议决议公告》(临 2022-004)
第八届董事会第五次会议	2022 年 4 月 27 日	审议通过了《公司 2022 年第一季度报告》《公司 2022 年第一季度主要经营数据》的议案,具体内容详见公司 2022 年 4 月 28 日披露的《第八届董事会第五次会议决议公告》(临 2022-016)
第八届董事会第六次会议	2022 年 5 月 18 日	审议通过了《关于 2018 年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期对应的解除限售条件成就》的议案,具体内容详见公司 2022 年 5 月 19 日披露的《第八届董事会第六次会议决议公告》(临 2022-022)
第八届董事会第七次会议	2022 年 8 月 10 日	审议通过了《公司 2022 年半年度报告》《公司 2022 年第二季度主要经营数据》《修订〈投资者关系管理制度〉》(2022 年修订)、《公司向银行申请综合授信额度》等四项议案,具体内容详见公司 2022 年 8 月 12 日披露的《第八届董事会第七次会议决议公告》(临 2022-029)
第八届董事会第八次会议	2022 年 9 月 28 日	审议通过了《关于拟参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司 75% 股权暨关联交易》《关于召开公司 2022 年第一次临时股东大会的通知》等两项议案,具体内容详见公司 2022 年 9 月 29 日披露的《第八届董事会第八次会议决议公告》(临 2022-035)
第八届董事会第九次会议	2022 年 10 月 27 日	审议通过了《公司 2022 年第三季度报告》《公司 2022 年第三季度主要经营数据》《公司全资子公司以土地使用权向银行申请抵押贷款》等三项议案,具体内容详见公司 2022 年 10 月 28 日披露的《第八届董事会第九次会议决议公告》(临 2022-041)
第八届董事会第十次会议	2022 年 10 月 31 日	审议通过了《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件》《关于公司非公开发行 A 股股票方案》《关于公司非公开发行 A 股股票预案》《关于〈贵州红星发展股份有限公司 2022 年度非公开发行 A 股股票募集资金运用可行性分析报告〉》等十三项议案,具体内容详见公司 2022 年 11 月 2 日披露的《第八届董事会第十次会议决议公告》(临 2022-046)

第八届董事会第二次临时会议	2022年12月16日	审议通过了《公司为全资子公司提供贷款担保》《对全资子公司通过债转股方式增加注册资本》等两项议案，具体内容详见公司2022年12月17日披露的《第八届董事会第二次临时会议决议公告》（临2022-064）
---------------	-------------	--

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
郭汉光	否	8	8	6	0	0	否	3
高月飞	否	8	8	6	0	0	否	3
梁启波	否	8	8	6	0	0	否	3
万洋	否	8	8	6	0	0	否	3
王保发	是	8	8	6	0	0	否	3
张咏梅	是	8	8	6	0	0	否	3
马敬环	是	8	8	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

## (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张咏梅、马敬环、高月飞
提名委员会	王保发、张咏梅、马敬环
薪酬与考核委员会	王保发、张咏梅、马敬环
战略委员会	郭汉光、高月飞、梁启波（2023年2月离任）、仲家骅（2023年2月增补）、万洋、王保发、

## (2). 报告期内董事会审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022年4月20日	<p>第八届董事会审计委员会第三次会议审议通过如下事项：</p> <p>1、审议通过《公司2021年度财务报告》的议案；</p> <p>2、审议通过《公司2021年度内部控制评价报告》的议案；</p> <p>3、审议通过《关于中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）从事公司2021年度审计工作的总结报告》的议案；</p> <p>4、审议通过《董事会审计委员会2021年度履职情况报告》的议案；</p>	<p>1、《公司2021年度财务报告》客观、真实、全面的反映了公司2021年度生产经营管理情况、财务状况和现金流量情况，并由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留的审计意见。</p> <p>2、公司董事会审计委员会认真审阅了《公司2021年度内部控制评价报告》和中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的内部控制审计报告，认为两份报告能够客观、全面的反映公司内部控制实际情况，公司的内部控制体系建设符合规定，内部控制制度执行有效。</p> <p>3、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）负责公司2021年度的审计工作由李江山担任负责人，小组成员为6人对公司及子公司进行现场审计，签字注册会计师和复核人员能够谨慎、客观执行审计工作程序，与公司及公司管理层不存在关联关系，与公司不存在利益关系，保持了实质和形式上的双重独立，遵守了职业道德基本原则中关于独立性的要求。</p> <p>审计过程中，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计人员与公司经理层进行了沟通，并对公司的</p>	无。

	<p>5、审议通过《续聘会计师事务所》的议案；</p> <p>6、关于对公司 2021 年度财务报表审计报告“关键审计事项”发表意见；</p> <p>7、审议通过《计提减值准备》的议案。</p>	<p>业务发展及内部控制制度的执行情况进行了测试，执行了现场盘点、询证、抽查会计记录、分析性复核等程序，并查阅了公司的董事会、股东大会会议记录等。</p> <p>公司董事会审计委员会认为：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）在执行公司 2021 年度审计工作的过程中，能够认真、独立地实施审计工作，严格执行审计工作计划，与公司经理层、董事会审计委员会、独立董事、监管机构进行了必要和客观的沟通，出具的审计报告真实、完整地反映了公司的经营情况和内部控制情况。</p> <p>4、审议通过《董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》的议案，并提请公司第八届董事会第四次会议审议。</p> <p>5、公司董事会审计委员会核查了公司 2021 年度审计机构中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）（下称中兴华）的工作开展情况，对公司续聘会计师事务所提出以下意见：</p> <p>公司董事会审计委员会对中兴华的基本情况材料进行了充分的了解，并对其在 2021 年度的审计工作进行了审核，认为：中兴华具备法律、法规及相关规范性文件规定的为公司提供审计服务的资格，在为公司提供 2021 年度审计服务工作中，坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的执业操守和业务素质，具有较强的专业能力，较好地完成了公司 2021 年度财务报告的审计工作。项目成员不存在违反《中国注册会计师职业道德守则》对独立性要求的情形，最近三年无任何刑事处罚、行政处罚、自律监管措施及行政监管措施记录。签字注册会计师及项目组成员均符合相关法律法规对独立性的要求，近 3 年亦无任何刑事处罚、行政处罚、行政监管措施或自律监管措施记录。</p> <p>我们同意续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合</p>	
--	---	--	--

		<p>伙)为公司 2022 年度财务报表审计机构和内部控制审计机构,并将该议案提交公司第八届董事会第四次会议审议。同时,考虑审计业务工作量、人力成本等因素,建议 2022 年度财务报告审计费用为人民币 65 万元、内部控制报告审计费用为 30 万元,因审计工作产生的差旅费由公司承担。</p> <p>该议案经董事会审议通过后,尚需提请公司 2021 年年度股东大会审议。</p> <p>6、关于对公司 2021 年度财务报表审计报告“关键审计事项”发表意见如下:</p> <p>根据中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)(下称中兴华)出具的公司 2021 年度财务报表审计报告,中兴华将收入确认、应收账款减值作为关键审计事项。</p> <p>对此,公司董事会审计委员会对公司 2021 年度财务报表审计报告所述“关键审计事项”进行了审阅,认为:中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的公司 2021 年度财务报表审计报告客观、真实、完整的反映了公司 2021 年财务状况、资产、现金流量、生产经营和重大事项,并重点关注收入确认和应收账款减值,提出了行之有效的应对策略。</p> <p>对此,公司董事会审计委员会认真检查了公司销售合同、发货通知单、销售结算单、发票及收款凭证。复核了管理层对应收账款按信用风险特征的分组是否适当,对于单独计提坏账准备的应收账款,选取样本获取并复核管理层对预期未来可回收金额做出估计的依据及其合理性;检查历史回款和坏账数据,复核管理层在确认预期信用损失时考虑的前瞻性信息是否合理;分析应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况。认为中兴华确定的关键审计事项抓住了关键环节,有效预防了重大风险,无需进行补充说明。</p>	
--	--	---	--

		7、公司审计委员会对公司《计提减值准备》的议案进行了审议，认为：公司本次计提减值准备，是基于谨慎性原则，符合《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，计提资产减值准备后，能够更加真实公允地反映公司实际资产状况，有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。	
2022 年 4 月 27 日	第八届董事会审计委员会第四次会议审议通过《公司 2022 年第一季度财务报告》的议案。	《公司 2022 年第一季度财务报告》真实、准确反映了公司 2022 年第一季度生产经营管理和和财务运行情况。	无。
2022 年 8 月 10 日	第八届董事会审计委员会第五次会议审议通过《公司 2022 年上半年财务报告》的议案。	《公司 2022 年上半年财务报告》真实、准确反映了公司 2022 年上半年的生产经营管理情况和财务状况，不存在重大不利情形。	无。
2022 年 10 月 27 日	第八届董事会审计委员会第六次会议审议通过《公司 2022 年第三季度财务报告》的议案。	《公司 2022 年第三季度财务报告》真实、准确反映了公司 2022 年第三季度生产经营管理情况。	无。

## (3). 报告期内提名、薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 20 日	第八届董事会提名、薪酬与考核委员会第三次会议审议通过《关于确认公司董事和高管人员 2021 年度报酬》的议案。	根据在公司领取薪酬的董事和高管人员年初确定的考核经济目标以及公司薪酬管理制度，结合上述人员 2021 年度工作任务考核完成情况、重点工作任务推进情况，经与公司人力资源部、财务部核对，公司董事会提名、薪酬与考核委员会确认了公司董事和高管人员 2021 年度薪酬。	无。

## (4). 报告期内战略与投资委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 20 日	第八届董事会战略与投资委员会第一次会议经讨论、审议、表决，确定了公司 2022 年的工作思路和方向。	1、夯实基础，持续做好安全环保基础管理工作 2、抢抓机遇，加快转型升级步伐 3、主动作为，提升干部职工作风能力建设 4、提升管理，狠抓成本费用控制和节支降耗 5、稳定运营，提升企业盈利能力	无。

## (5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,091
主要子公司在职员工的数量	2,019
在职员工的数量合计	3,110
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	210
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,021
销售人员	57
技术人员	447
财务人员	38
行政人员	208
其他	339
合计	3,110

教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上学历	748
高中及中专	1,097
其他	1,265
合计	3,110

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

职工薪酬是指公司根据职工提供的劳动，以货币形式支付给职工的劳动报酬，即职工工资。目前，职工工资主要由岗位工资、学历工资、技能工资、绩效工资、奖金、加班工资和各类津贴等项目组成，公司薪酬制度经过公司职工代表大会审议通过后，在公司工会委员会的监督下实行。

公司在核定的工资总额内，根据公司的经济效益状况和考核分配结果确定工资支付水平。公司实行以结构工资为主的工资分配制度，工资分配遵循以下原则：

**效益原则：**即突出公司效益决定职工工资分配水平，使职工工资水平与企业经济效益相结合，并随企业经济效益增减而相应调整；

**效率原则：**即公司工资总额水平与组织绩效相联系，效率决定工资总额，随公司年度绩效完成情况浮动兑现工资总额；

**贡献原则：**即坚持按生产经营考核指标完成情况体现其工资分配差别、按职工岗位劳动贡献大小决定其工资收入水平；

**公平原则：**即坚持实行职工在相同工作区域、相同工作岗位、相同工作条件、相同文化技能、相同贡献积累、相同工作业绩、相同工资制度下的同工同酬的工资政策。

## (三) 培训计划

适用 不适用

为不断提高公司全体员工的整体素质和现场操作水平，实现公司可持续性发展，公司根据实际情况制订年度培训计划，并由公司人力资源管理部门、安全生产部、董事会秘书处等部门牵头组织实施。

1、为进一步提高公司董事、监事、高级管理人员的履职能力，根据监管部门的培训要求，组织公司董事、监事、高级管理人员积极参加相关培训；同时，根据相关法律法规的修订及新旧规则的对照表，制作培训资料，组织公司董事、监事、高级管理人员及其他相关人员学习。此项培训由董事会秘书处负责牵头实施。

2、公司一直坚持实用性、有效性、针对性的培训管理原则，将职业、技能培训作为人才培养开发的重要途径。培训工作坚持以员工能力建设为核心，以员工岗位技能培训和知识更新培训为



重点，持续加强内控管理、质量管理、安全环保管理，不断完善培训体系，创新培训机制，改进培训方式方法，积极开展全方位、多维度、多渠道的全员全覆盖培训，力求打造高层次、高素质、高水准的员工队伍，促进员工成长与发展，提升组织效率、实现组织目标。本部分共分为：专业技术类、综合管理类、业务操作类、安全环保类、新员工培训等，同时又拆分为内部培训和委外培训。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司现金分红政策未发生调整的情形。

公司现金分红政策符合中国证监会、上海证券交易所以及《公司章程》的规定，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事对公司利润分配和现金分红政策的制定、执行情况尽职履责并发挥了应有的作用，公司每年的现金分红预案经董事会审议后提交股东大会审议，公司在召开股东大会过程中，为中小股东提供网络投票的方式，并召开投资者说明会，保证中小股东充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益能够得到充分保护。

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司期末可供股东分配的利润为 766,435,142.03 元。经第八届董事会第十二次会议审议通过，公司 2022 年年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润。

公司 2022 年度利润分配预案为：公司拟向全体股东每 10 股派发现金红利 0.8 元（含税）。截止 2022 年 12 月 31 日，公司总股本 29,323.66 万股，以此计算合计派发现金红利 2345.8928 万元（含税），本年度公司现金分红比例占 2022 年度归属于公司股东的净利润的 10.92%。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整现金红利派发总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。

公司本次不进行资本公积金转增股本。

本次利润分配预案尚需提交公司 2022 年年度股东大会审议。

本年度现金分红比例低于 30%的简要原因说明：

公司为应对煤炭、重晶石、天青石、锰矿石（粉）价格持续上涨以及物流成本、人工成本攀升等不利影响，统筹考虑 2022 年三季度主营产品销售价格下行对公司经营业绩的冲击，以及转型升级过程中在设备自动化、安全环保设施、研发创新、人才引进等方面的持续投入，同时，统筹考虑企业未来发展过程中的不确定风险以及子公司偿还银行贷款、搬迁入园等多重因素，需要留存一定资金把握公司资金管理平衡。

独立董事对公司 2022 年度现金分红发表如下独立意见：

2022 年，面对原材料矿石、煤炭供应紧张、价格上涨，主营产品销售价格下行等多重不利因素影响，在公司董事会带领下，公司经营层克服诸多困难，稳定开展生产，积极开拓下游市场需求，较好地完成了全年经营目标任务。公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号）、《上海证券交易所现金分红指引》和《公司章程》的有关规定，高度重视股东回报，编制了公司 2022 年利润分配预案。我们认为：公司在充分考虑了未来发展资金需求的基础上，为积极回报投资者，编制了本次利润分配方案，充分展现了公司稳健的投资回报能力，符合现阶段公司发展情况，符合《公司章程》《贵州红星发展股份有限公司未来三年（2021-2023）股东回报规划》以及相关法律法规的规定。

我们同意公司 2022 年度利润分配预案，并提请公司 2022 年年度股东大会审议。

## (二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## (三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## (四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
现金分红金额（含税）	23,458,928.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	214,858,638.66
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	10.92
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额（含税）	23,458,928.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	10.92

**十一、 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

**(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

**(三) 董事、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

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

公司对高级管理人员的绩效考评及激励约束机制在 2022 年度未发生重大变化，仍然延续年度目标责任考核制。

公司对高级管理人员的绩效评价由薪酬与考核委员会进行年终考评；高级管理人员的聘任按公司章程规定的任职条件和选聘程序由提名、薪酬与考核委员会审查，董事会聘任。公司章程和公司基本管理制度中，对高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

公司本年按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制手册》的相关要求，持续完善公司《内部控制管理制度》，并根据公司内部管理情况的变化，及时对《内部控制管理制度》进行修订，确保《内部控制手册》与公司实际情况相匹配。同时，公司高度重视内部控制评价工作，通过开展本年度内部控制评价工作，及时发现公司内部控制存在的薄弱环节，对于内部控制管理缺陷给予高度重视，积极采取有效措施降低内部控制执行不到位对公司的不利影响。

具体内容详见公司同日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《2022 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

适用 不适用

公司按照相关法规及监管部门的要求，制定了相关内控制度，子公司适用母公司的全套内控制度，子公司的经营及发展服从和服务于公司的发展战略和总体规划，子公司的董事、监事及高级管理人员由公司委派或推荐，其重要人事变动、重大经济活动等均需报公司相关职能部门审核和备案。公司通过财务报表、经营会议等方式及时掌握子公司的生产经营情况，重点关注和控制下属子公司财务风险和经营风险。

报告期内，公司对下设的全资子公司、控股子公司的管理控制严格、充分、有效，不存在重大遗漏。

#### 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

#### 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021 年度，公司在上市公司治理专项行动中，通过自查发现，《公司章程》中未将“投资者保护机构”纳入征集投票权主体，公司已在第八届董事会第四次会议上将该事项纳入《公司章程》修订范围，董事会审议通过后，已经提交公司 2021 年年度股东大会审议通过，《公司章程》已经修订完毕，已将“投资者保护机构”纳入征集投票权主体。

报告期内，公司不存在其他上市公司治理专项行动自查问题整改情况

#### 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	9,568.80

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主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	颗粒物：排放量22.59吨，平均浓度：13.795mg/m <sup>3</sup> ； 氮氧化物：排放量151.55吨，平均浓度：92.551mg/m <sup>3</sup> ； SO <sub>2</sub> ：排放量：162.10吨，平均浓度：98.996mg/m <sup>3</sup>	《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 95.887吨/年； 氮氧化物 300吨/年； 二氧化硫 700吨/年	否
废水 (含COD、氨氮、悬浮物)	钡	有组织排放	1	公司生产厂区内	COD：0.214吨， 7.03mg/L 氨氮：0.0754吨， 2.472mg/L 悬浮物：0.092吨， 3.01mg/L 总磷：0.00131吨， 0.043mg/L 总氮：0.181吨， 5.921mg/L	《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； 其他未核定	否
废渣	-	有组织排放	-	丁旗街道西	产生 231534.24吨，综合利用 64657.81吨，其余	-	否	231,000吨	否

				102 省道 旁， 距公 司 6 公里	安全堆放在渣场。				
--	--	--	--	------------------------------------	----------	--	--	--	--

## 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	2022 年：二氧化硫排放浓度均值 54.719mg/m <sup>3</sup> ，排放总量为 42.791 吨；氮氧化物排放浓度均值 20.472mg/m <sup>3</sup> ，排放总量为 17.75 吨；颗粒物排放浓度均值 7.104mg/m <sup>3</sup> ，总排放量为 24.78 吨。	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 表 2	否	二氧化硫 510.136 吨/年、烟尘 100 吨/年、氮氧化物：108.748 吨/年	否
废水（含 COD、氨氮、悬浮物）	锰	有组织排放	1	公司生产厂区内	2022 年：COD 排放浓度均值 4.63mg/L，排放总量为 0.742 吨；氨氮浓度均值 0.089mg/L，排放总量为 0.016 吨，特征污染物锰的排放浓度均值 0.078mg/L，排放总量为 0.013 吨。	《无机化学工业污染物排放标准》（GB31573-2015）、《硫酸工业污染物排放标准》GB26132-2010	否	COD:9.337 吨/年，氨氮 1.089 吨/年；特征污染物锰 0.092 吨/年	否
废渣	-	有组织排放	-	渣场位于公司	2022 年：生产钡渣 52737.37 吨，锰渣 129724.2 吨。钡渣其中有 40549.18 吨已进行无害化处理，	《贵州省一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》DB52/	-	-	-

				西 侧 约 500 处	自行利用 2247 吨, 余 9941.19 吨暂存于暂存库内, 后期进行综合利用, 钡锰无害化处理的混合渣堆存于公司渣场。锰渣安全存放于渣场。	865—2013、 地下水质量标准 (GBT14848-2017)			
--	--	--	--	-------------------------	--	---	--	--	--

## 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> )	颗粒物、氮氧化物、SO <sub>2</sub> 、硫化氢	有组织排放	1	公司生产厂区内	监测报告均值： 二氧化硫平均排放浓度为 62mg/m <sup>3</sup> ，排放总量 16.20 吨； 氮氧化物平均排放浓度为 88mg/m <sup>3</sup> ，排放总量为 23.21 吨； 颗粒物平均排放浓度为 15.3mg/m <sup>3</sup> ，排放总量为 4.04 吨； 硫化氢平均排放浓度 4.32mg/m <sup>3</sup> ，排放总量为 1.14 吨。	《无机化学工业污染排放标准 GB31573-2015》	否	二氧化硫：37.8 吨 氮氧化物：25.2 吨； 颗粒物：7.56 吨； 硫化氢 2.52 吨。	否
废水 (含 COD、氨氮、悬浮物)	锶	循环使用，不外排	1	公司生产厂区内	/	/	/	/	/

废渣	锶	有组织排放	/	公司生产厂区内	全年处置锶渣 58093.83 吨, 脱硫石膏 7483.61 吨。用于建材、水泥行业, 锶渣、脱硫石膏综合利用 100%。	一般工业固体废物贮存、处置场污染物控制标准 GB18588-2001	/	/	/
----	---	-------	---	---------	--	------------------------------------	---	---	---

## ④红星新晃公司（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	公司成品车间	2022 年颗粒物平均排放浓度为 51mg/m <sup>3</sup> , 排放总量为 2.1 吨; 氮氧化物平均排放浓度为 140mg/m <sup>3</sup> , 排放总量为 4.3 吨; 二氧化硫平均排放浓度为 55mg/m <sup>3</sup> , 排放总量 2.2 吨。	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 表 2 标准	否	二氧化硫 84 吨; 氮氧化物 49 吨; 颗粒物未核定排放总量。	否
废水(含 COD、氨氮、悬浮物)	-	有组织排放	1	公司生产厂区内	2022 年 COD 平均排放浓度为 48mg/L, 排放总量为 3.2 吨; 氨氮平均排放浓度为 8mg/L, 排放总量为 0.7 吨; 悬浮物平均浓度为 10mg/L, 排放总量为 1.1 吨;	污水综合排放标准	否	COD 5.6 吨; 氨氮 1.2 吨; 悬浮物未核定排放总量。	否
废渣	-	有组织排放	—	成品车间	年产生物质燃料的灰渣 22 吨。	—	否	—	否

## ⑤红蝶新材料



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	26	公司生产厂区内	颗粒物排放浓度1.45mg/m <sup>3</sup> ，排放总量0.21867吨；氯化氢排放浓度0.9mg/m <sup>3</sup> ，排放总量0.03321吨；硫化氢排放浓度0.0425mg/m <sup>3</sup> ，排放总量0.0011吨；硫酸雾排放浓度0.35mg/m <sup>3</sup> ，排放总量0.00226吨；二氧化硫排放浓度6mg/m <sup>3</sup> ，排放总量0.08352吨；氮氧化物排放浓度69mg/m <sup>3</sup> ，排放总量0.78179吨。	颗粒物10mg/m <sup>3</sup> ，二氧化硫50mg/m <sup>3</sup> ，氮氧化物100mg/m <sup>3</sup> ，氯化氢10mg/m <sup>3</sup> ，硫化氢5mg/m <sup>3</sup> ，硫酸雾10mg/m <sup>3</sup> 。	否	未核定	否
废水（含COD、氨氮、悬浮物）	总钡、硫酸盐	间歇	1	厂区东南角	总钡排放浓度0.02mg/L，排放总量0.0339吨；硫酸盐排放浓度465mg/L，排放总量33.18吨；COD42mg/L，排放总量3.567吨；氨氮排放浓度0.388mg/L，排放总量0.08155吨；总氮排放浓度5.42mg/L，排放总量0.8768吨；悬浮物排放总量0.74228吨；全盐量排放浓度	COD50mg/L，悬浮物10mg/L，氨氮5mg/L，总氮15mg/L，全盐量31000mg/L，总磷0.5mg/L，总钡2mg/L，总锶8mg/L，硫酸盐650mg/L。	否	未核定	否

					21470mg/L, 排放总量 2267.79 吨; 总磷 排放 浓度 0.0419mg/L, 排放总量 0.0233 吨; 总镉 排放 浓度 0.04mg/L, 排放总量 0.2928 吨。				
废渣	无	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

①废气防治污染设施建设及运行情况：公司及子公司大龙锰业、大足红蝶烟气先行进入静电除尘系统，除尘后进入脱硫系统脱硫，达标后排放，公司及子公司烟气处理系统设施、设备运行正常。子公司红蝶新材料颗粒物经除尘装置（旋风、布袋等）处理后达标排放，氯化氢、硫化氢、硫酸雾经吸收塔吸收后达标排放，二氧化硫、氮氧化物采用低氮燃烧方式排放。

②废水防治污染设施建设及运行情况：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，处理后的工业水作为工艺用水循环使用，剩余部分达标外排。子公司大足红蝶工业用水全部实现循环使用零外排。报告期内，公司实施工业废水综合治理及回收利用，完善循环利用装备和设施，实现串联用水、分质用水、一水多用和梯级使用，提高水资源重复利用率，废水排放量大幅减少。公司及子公司污水处理系统设施、设备运行正常。

③废渣防治污染设施建设及运行情况：公司及子公司渣场建设有防尘、防渗系统，24 小时专人值班管理。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，相关建设项目按要求开展环境影响评价工作，项目建设坚持环境保护“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，并完成项目的环保竣工验收。报告期内，公司于 2022 年 8 月取得安顺市生态环境局对新建 6000 吨/年高纯碳酸钡项目环境影响评价文件批复，由于新建项目环评获批准建设、原有生产装置发生变化等申请的排污许可证变更于 2022 年 11 月获批。子公司大龙锰业于 2022 年 12 月取得铜仁市生态环境局对新建 5 万吨/年高纯硫酸锰项目环境影响评价文件批复，于 2023 年 3 月领取到新的排污许可证。

其他子公司按要求取得了排污许可证，并依法开展排污许可证的换证工作。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

为确保紧急情况下更好的实现联动处置，为进一步提升安全环保管理水平，夯实安全环保管理基础，公司及子公司能够及时根据自身安全环保管理现状，结合最新环保规定和安全生产工作需要，持续修订完善《环境突发事件应急预案》，并在应急管理部门和生态环境部门备案。同时，为验证应急预案的有效性和针对性，结合实际安全需要，在各级生态环境部门、应急管理部门的指导下组织开展了硫化氢泄漏（中毒）综合应急演练、硫磺包装处检维修动火作业引发硫磺燃烧火灾事故无脚本实战演练、硝酸泄漏应急演练、天然气泄漏火灾爆炸现场处置方案、渣库雨水漫坝事故等 50 余场应急预案演练。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

①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，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检测。子公司红蝶新材料、红星新晃公司采取手工监测方式进行监测。

②废水自行监测方案：公司采用自动在线监测系统进行监测，每 15 分钟采集一次水样至混合采样器，每 2 小时检测一次。子公司大龙锰业采取自动在线监测系统进行监测，每 2 小时采集一组数据。子公司大足红蝶工业废水全部回收利用，废水零外排。子公司红星新晃公司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。子公司红蝶新材料采用自动在线监测系统与手工监测相结合进行监测，每 15 分钟采集一次水样至混合采样器，每 1 小时检测一次，同时与省、市、县环保部门直接联网，手工监测为每季度一次。

③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. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 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环保情况说明

适用 不适用

##### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司实施工业废水综合治理及回收利用，优化重点用水生产工艺，开展废水排放分析，借鉴子公司大足红蝶治理经验，深度挖掘，确定用水定额。全力推行废水循环利用技术改

造，完善循环利用装备和设施，实现串联用水、分质用水、一水多用和梯级使用，提高水资源重复利用率，外排水数量大幅减少。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	30,000
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	采用燃气锅炉替代燃煤锅炉。

具体说明

适用 不适用

采用燃气锅炉替代燃煤锅炉，将燃煤热风炉改造为天然气热风炉，每年可减排二氧化碳 3 万吨、减少二氧化硫产生量 1500 吨、炉渣及粉煤灰 1 万吨。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

具体详见与本报告同日刊登在上海证券交易所网站的《红星发展 2022 年履行社会责任报告》。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	47.89	-
其中：资金（万元）	47.89	-
物资折款（万元）	0.00	-
惠及人数（人）	113	-

具体说明

适用 不适用

2022 年，公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入贯彻党的二十大精神及党中央对公益慈善事业发展作出的重大战略部署，切实开展扶危济困、关注弱势群体和慈善公益等社会公益活动。报告期内累计捐赠金额为 47.89 万元。具体情况请投资者参见与本报告同日披露的公司 2022 年度履行社会责任报告。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	134.78	-
其中：资金（万元）	133.88	-
物资折款（万元）	0.90	-
惠及人数（人）	-	-
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	涉及产业扶贫，购买脱贫攻坚农产品，改善企业周边基础设施、教育及文化扶贫等。	产业扶贫投入 8.75 万元；购买脱贫攻坚农产品 7.43 万元；支持地方基础设施建设，改善民生投入 97.20 万元；教育及文化投入 21.40 万元。

#### 具体说明

√适用 □不适用

为贯彻落实党中央国务院关于巩固拓展脱贫攻坚成果、实施乡村振兴的总体战略目标，助力美丽乡村建设。在公司党委的正确指导下，积极承担社会责任，通过产业扶贫，购买脱贫攻坚农产品，支持地方基础设施建设、改善民生，教育及文化扶贫等方面共计投入 134.78 万元。具体情况请投资者参见与本报告同日披露的公司 2022 年度履行社会责任报告。

## 第六节 重要事项

### 一、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	红星集团拟以现金方式认购的股票数量不低于 2022 年向特定对象发行股票发行数量的 35.83%（含本数）。	2022 年 10 月 31 日作出承诺	是	是	公司 2022 年向特定对象发行股票	公司 2022 年向特定对

	东						涉及股份未发行	象发行股票涉及股份未发行
		<p>公司控股股东对公司 2022 年非公开发行股票摊薄即期回报采取填补措施的承诺：1、本公司将严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会（下称中国证监会）、上海证券交易所的有关监管规则，不越权干预红星发展经营管理活动，不侵占红星发展利益；</p> <p>2、自本承诺出具日至红星发展本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所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、上海证券交易所该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、本公司承诺切实履行红星发展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红星发展或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对红星发展或者投资者的补偿责任；</p> <p>4、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，本公司同意按照中国证监会和上海证</p>	2022 年 10 月 31 日作出承诺	是	是	公司 2022 年向特定对象发行股票涉及股份未发行	公司 2022 年向特定对象发行股票涉及股份未发行	

		券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。					
其他	公司董监高	<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：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；</p> <p>2、承诺对本人的职务消费行为进行规范管理；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所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</p>	2022 年 10 月 31 日作出承诺	是	是	公司 2022 年向特定对象发行股票涉及股份未发行	公司 2022 年向特定对象发行股票涉及股份未发行



		<p>证监会、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；</p> <p>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；</p> <p>8、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。</p>						
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								

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

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

财政部 2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”作出了规定，自2022年1月1日起执行。

财政部2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》，对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出了规定，自2023年1月1日起执行。

**(一) 根据准则解释第15号的要求，本次会计政策变更的具体情况如下：**

1、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释15号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

2、关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包

括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定，执行上述规定对本报告期财务报表不产生重大影响。

**(二) 根据准则解释第16号的要求，本次会计政策变更的具体情况如下：**

1、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释16号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

2、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，解释16号规定对于企业按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

3、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，解释16号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定，对2023年1月1日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整；对2023年1月1日之前发生的上述交易进行追溯调整，并将累计影响数调整 2022年年初留存收益及财务报表其他相关项目，执行上述规定对本报告期财务报表不产生重大影响。

本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关通知要求进行的相应变更，预计不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	650,000
境内会计师事务所审计年限	23
境内会计师事务所注册会计师姓名	徐世欣、于焘焘
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000
财务顾问		
保荐人	中泰证券股份有限公司	3,000,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

根据公司 2021 年年度股东大会决议，公司续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，公司与中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）签订了业务约定书。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、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
<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 4 月 18 日借款人民币 300 万元，2013 年 5 月 16 日借款人民币 400 万元，2013 年 6 月 16 日借款人民币 500 万元，三次借款均有《借款合同》和付款凭证为据，借款期限均为一年。截至 2015 年 12 月，被告尚未归还欠款。2015 年 12 月 7 日，公司将被告诉至镇宁布依族苗族自治县人民法院，该案已于 2016 年 1 月 7 日开庭审理，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</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 4 月 19 日、2018 年 6 月 23 日、2020 年 9 月 16 日、2022 年 8 月 20 日、2022 年 11 月 29 日、2022 年 12 月 17 日、2023 年 2 月 4 日、2023 年 3 月 22 日、2023 年 4 月 8 日</p>

<p>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。2020年9月15日，公司收到贵州遵兴律师事务所邮寄贵州省遵义市中级人民法院《民事裁定书》（2020）黔03破申8号、《决定书》（2020）黔03破3号、《通知书》（2020）黔03破3号，裁定受理申请人徐矿集团贵州能源有限公司对贵州容光矿业有限责任公司（下称容光矿业）的破产清算申请，并指定贵州遵兴律师事务所担任容光矿业管理人，公司已在管理人规定的时间内申报了债权。报告期内，容光矿业动产已经成功拍卖，容光矿业名下的不动产、采矿权等均流拍。</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。2020年9月15日，公司收到贵州遵兴律师事务所邮寄贵州省遵义市中级人民法院《民事裁定书》（2020）</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、2020年9月16日、2022年8月20日、2022年11月29日、2022年12月17日、2023年2月4日、2023年3月22日、2023年4月8日</p>

黔 03 破申 8 号、《决定书》(2020)黔 03 破 3 号、《通知书》(2020)黔 03 破 3 号, 裁定受理申请人徐矿集团贵州能源有限公司对贵州容光矿业有限责任公司(下称容光矿业)的破产清算申请, 并指定贵州遵兴律师事务所担任容光矿业管理人, 公司已在管理人规定的时间内申报了债权。报告期内, 容光矿业动产已经成功拍卖, 容光矿业名下的不动产、采矿权等均流拍。

## (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

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、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

## 十二、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 2022 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 2022 年 4 月 22 日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《预计 2022 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

事项概述	查询索引
公司公开挂牌转让红星物流 31.92%股权及债权	上海证券交易所网站： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ，2020 年 1 月 22 日、2020 年 4 月 10 日、2021 年 1 月 29 日。

## 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

为减少与红星集团下属企业之间的关联交易，提升公司独立性和规范治理水平，加大钒盐产品协同效应和市场配合度，提升公司抗风险能力和红星整体品牌效应。经公司第八届董事会第八次会议审议、2022 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定参与摘牌红星集团在青岛产权交易所公开挂牌转让其所持青岛红蝶新材料有限公司 75%股权。

该事项审议及进展情况具体详见公司 2022 年 9 月 29 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展第八届董事会第八次会议决议公告》（临 2022-035）、《红星发展第八届监事会第八次会议决议公告》（临 2022-036）、《红星发展关于参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司 75%股权暨关联交易的公告》（临 2022-037）；2022 年 10 月 15 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（临 2022-039）；2022 年 10 月 28 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展关于参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司 75%股权暨关联交易的进展公告》（临 2022-045）；2022 年 12 月 2 日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展关于参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司 75%股权暨关联交易的进展公告》（临 2022-062）。

2023 年 4 月 19 日，根据《股权转让协议》相关规定，公司与青岛红星化工集团有限责任公司签署《青岛红蝶新材料有限公司过渡期损益分配协议》，根据《青岛红蝶新材料有限公司 2022 年 6 月至 2022 年 11 月专项审计报告》，过渡期红蝶新材料净利润为-853,425.36 元，根据《青岛红蝶新材料有限公司过渡期损益分配协议》，红星集团需按原持股比例 75%向公司支付 640,069.02 元。

本次公开摘牌红蝶新材料 75%股权相关事宜已经全部办理完毕。红蝶新材料在 2022 年 11 月 30 日已经完成工商登记变更。公司在编制 2022 年年度报告时已经将红蝶新材料在 2022 年度纳入合并报表。

## 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

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**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2021年度继续租赁红星集团拥有的公司主生产厂区国有土地使用权	-	1999-06-01	2045-12-31	-	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	-	2017-03-01	2027-03-01	211,287.50	协商	211,287.50	是	其他
贵州红星发展大龙锰业	贵州红星电子材料有限	贵州红星电子材料有限公司租赁大龙锰业房产	-	2022-01-01	2022-12-31	2,737,534.86	协商	2,737,534.86	是	其他

有 限 责 任 公 司	公 司									
----------------------------	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 租赁情况说明

1、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 2022 年度继续租赁使用，租赁费用为 717,979.00 元/年（含税）。

2、公司控股股东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 2022 年继续将厂区内部分闲置土地租赁给贵州红星电子材料有限公司使用，土地使用权租赁费用为 234,529.13 元/年（含税）。

3、贵州红星电子材料有限公司与大龙锰业在 2022 年签订了《房产租赁合同》，大龙锰业 2022 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 2,983,913.00 元/年（含税）。

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与 上市公司的 关系	被担保方	担保金额	担保发生 日期(协 议签署 日)	担保 起始日	担保 到期日	担保类型	担保物 (如有)	担保是否 已经履行 完毕	担保是否 逾期	担保逾期 金额	反担保情 况	是否为关 联方担保	关联 关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0.00				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										9,500.00				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										9,500.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										9,500.00				
担保总额占公司净资产的比例（%）										5.48				
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%的被担保对象提供的债务担保 金额（D）										0.00				

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	不适用
担保情况说明	公司全资子公司大龙锰业为降低四季度及 2023 年春节假期主要原材料煤炭、锰矿石等价格上涨风险，有效控制生产成本，保证原材料合理库存，结合日常经营运转、项目建设以及向贵州大龙经济开发区购买部分渣场库容等所需资金等实际情况，需要向中国光大银行股份有限公司贵阳分行申请贷款融资，并由公司提供贷款担保。

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

#### 十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

1、根据重庆市大足区龙水镇整体规划和旧镇棚户区改造工作要求，支持重庆大足红蝶锑业有限公司转型升级发展，重庆市大足区国土资源和房屋管理局（下称“大足国土和房管局”）收购公司控股子公司重庆大足红蝶锑业有限公司位于龙水镇花市街 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 9,596.88 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。

2、2020 年 9 月 15 日，公司收到贵州遵兴律师事务所邮寄贵州省遵义市中级人民法院《民事裁定书》（2020）黔 03 破申 8 号、《决定书》（2020）黔 03 破 3 号、《通知书》（2020）黔 03 破 3 号，裁定受理申请人徐矿集团贵州能源有限公司对贵州容光矿业有限责任公司的破产清算申请，并指定贵州遵兴律师事务所担任容光矿业管理人，公司已经根据贵州省遵义市中级人民法院及管理人通知要求，及时向管理人申报了债权，并协助管理人对贵州容光矿业有限责任公司所有资产、档案进行了盘点，并正式移交给管理人进行管理。报告期内，容光矿业动产已经成功拍卖，容光矿业名下的不动产、采矿权等均流拍。根据《贵州容光矿业有限责任公司破产财产变价方案》，不动产拍卖预案为：拍卖两次均流拍的，不再进行拍卖，管理人将按照第二次流拍的价格按清偿顺序向未得到全额清偿的债权人分配。根据《容光公司采矿权变价方案》，容光矿业的采矿权二次流拍后，管理人将根据《中华人民共和国破产法》《最高人民法院关于人民法院网络司法拍卖若干问题的规定》以及《最高人民法院关于审理矿业权纠纷案件适用法律若干问题的解释》等法律法规的相关规定对采矿权进行处置，尽快推进破产工作的进行。

## 第七节 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,036,600	0.69				-2,036,600	-2,036,600	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,036,600	0.69				-2,036,600	-2,036,600	0	0.00
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	291,200,000	99.31				2,036,600	2,036,600	293,236,600	100.00
1、人民币普通股	291,200,000	99.31				2,036,600	2,036,600	293,236,600	100.00
2、境内上市的									



外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	293,236,600	100.00						293,236,600	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2022年5月18日，公司第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期对应的解除限售条件成就》的议案。根据《上市公司股权激励管理办法》及《贵州红星发展股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》（下称《激励计划》）的相关规定和公司2018年第二次临时股东大会授权，董事会认为公司2018年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期限制性股票的解锁条件已经成就，相关限制性股票可解锁上市。本次可解除限售的激励对象人数为100人，可解除限售的限制性股票数量合计2,036,600股，占公司当前总股本的0.69%。

《激励计划》首次授予限制性股票第三个解除限售期为自首次授予登记完成之日起48个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例34%。本《激励计划》首次授予日为2018年6月13日，登记日为2018年7月30日，首次授予的第三个限售期将于2022年8月1日届满。上述股份已经于2022年8月1日正式上市流通。

本次变动后，公司限售流通股减少至0股，公司总股本293,236,600股全部为无限售流通股。

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

□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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭汉光	78,200	78,200	0	0	-	2022年8月1日
高月飞	74,800	74,800	0	0	-	2022年8月1日
梁启波	68,000	68,000	0	0	-	2022年8月1日
温霞	61,200	61,200	0	0	-	2022年8月1日
夏有波	61,200	61,200	0	0	-	2022年8月1日

刘正涛	61,200	61,200	0	0	-	2022年8月1日
华东	61,200	61,200	0	0	-	2022年8月1日
万洋	57,800	57,800	0	0	-	2022年8月1日
杨德林	54,400	54,400	0	0	-	2022年8月1日
耿震	44,200	44,200	0	0	-	2022年8月1日
其他核心技术、 业务及管理骨 干人员	1,414,400	1,414,400	0	0	-	2022年8月1日
合计	2,036,600	2,036,600	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一)截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二)公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

2022年5月18日，公司第八届董事会第六次会议、第八届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期对应的解除限售条件成就》的议案。根据《上市公司股权激励管理办法》及《贵州红星发展股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要》（下称《激励计划》）的相关规定和公司2018年第二次临时股东大会授权，董事会认为公司2018年限制性股票激励计划首次授予第三个解除限售期限限制性股票的解锁条件已经成就，相关限制性股票可解锁上市。本次可解除限售的激励对象人数为100人，可解除限售的限制性股票数量合计2,036,600股，占公司当前总股本的0.69%。

《激励计划》首次授予限制性股票第三个解除限售期为自首次授予登记完成之日起48个月后的首个交易日至首次授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例34%。本《激励计划》首次授予日为2018年6月13日，登记日为2018年7月30日，首次授予的第三个限售期将于2022年8月1日届满。上述股份已经于2022年8月1日正式上市流通。

本次变动后，公司限售流通股减少至0股，公司总股本293,236,600股全部为无限售流通股。

### (三)现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	50,540
------------------	--------

年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数 (户)	49,101
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东 (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、标记或冻结 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	35.83	0	无	0	国有法人
黄艾	4,200,100	4,200,100	1.43	0	无	0	境内自然人
黄玉清	4,136,301	4,136,301	1.41	0	无	0	境内自然人
余波	1,048,300	1,048,300	0.36	0	无	0	境内自然人
王荣华	-383,700	1,032,300	0.35	0	无	0	境内自然人
应路星	-7,000	920,076	0.31	0	无	0	境内自然人
应云庭	-38,000	850,910	0.29	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份 有限公司-信澳新 能源产业股票型证 券投资基金	444,749	685,023	0.23	0	无	0	未知
黄忠全	-100,000	668,007	0.23	0	无	0	境内自然人
邓李天	39,300	642,900	0.22	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				
黄艾	4,200,100	人民币普通股	4,200,100				
黄玉清	4,136,301	人民币普通股	4,136,301				
余波	1,048,300	人民币普通股	1,048,300				
王荣华	1,032,300	人民币普通股	1,032,300				
应路星	920,076	人民币普通股	920,076				

应云庭	850,910	人民币普通股	850,910
中国建设银行股份有限公司—信澳 新能源产业股票型证券投资基金	685,023	人民币普通股	685,023
黄忠全	668,007	人民币普通股	668,007
邓李天	642,900	人民币普通股	642,900
前十名股东中回购专户情况说明	无。		
上述股东委托表决权、受托表决权、 放弃表决权的说明	无。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东为青岛红星化工集团有限责任公司，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

### (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

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

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

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

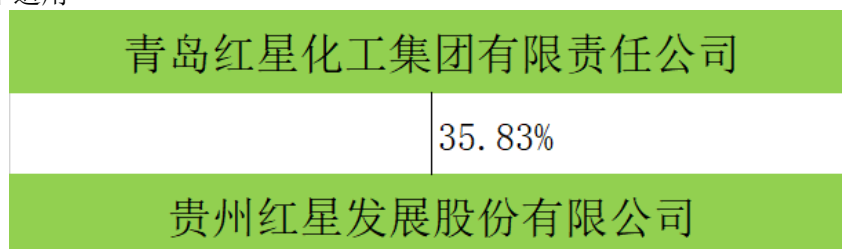
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

名称	青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	李蔚
成立日期	2004年7月29日
主要经营业务	企业国有资产监督管理
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。
其他情况说明	无。

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

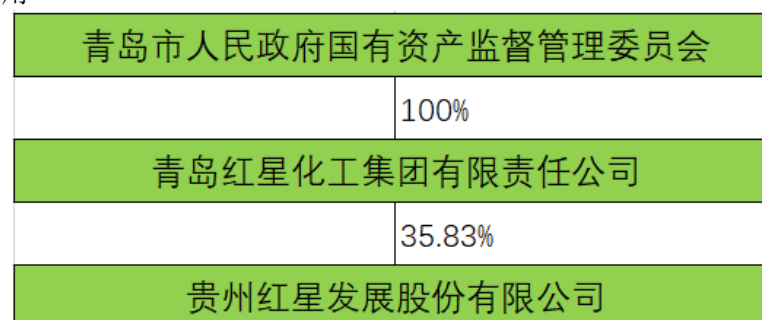
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

#### 审计报告

中兴华审字（2023）第 030117 号

贵州红星发展股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了贵州红星发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 1、事项描述

贵公司 2022 年度营业收入为人民币 2,853,391,617.66 元，由于收入金额重大且为关键业绩指标，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

- （1）评价、测试与收入确认相关的内部控制制度设计和执行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认是否符合企业会计准则的要求；

(3) 结合应收账款审计, 选择主要客户函证销售金额, 并抽查收入确认的相关单据, 检查已确认收入的真实性;

(4) 针对海外收入, 将销售记录与出口报关单、货运提单、销售发票等出口销售单据进行核对;

(5) 就资产负债表日前后确认的收入, 选取样本, 核对出库单、及其他支持性证据, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;

(6) 对报告期内的销售回款及期后回款进行核查, 确认销售收入的真实性。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## **(二) 存货跌价准备的计提**

### **1、事项描述**

截至 2022 年 12 月 31 日, 贵公司存货原值为 594,848,530.87 元, 占资产总额的 20.78%。存货跌价准备余额为 13,406,899.81 元。鉴于该项目涉及金额重大且需要管理层对预计售价作出重大判断, 我们将其作为关键审计事项。

### **2、审计应对**

(1) 了解和测试了与存货可变现净值估计相关内部控制, 评估其设计的合理性及执行有效性;

(2) 获取了存货减值明细表, 复核了存货可变现净值估计中使用的预计售价、销售费用和相关税费。其中, 对于预计售价, 我们将其与最近的实际售价进行了比较, 通过查看定价资料、检查期后销售状况并结合我们的行业经验, 对管理层确定预计售价时所考虑的未来市场趋势因素, 进行了独立的评估;

(3) 获取存货的年末库龄清单, 对存货库龄进行分析性复核, 查验不存在呆滞库存;

(4) 获取存货跌价明细表并重新计算存货减值结果。

## **四、其他信息**

贵公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐世欣

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：于焘焘

2023 年 4 月 19 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注七（1）	464,106,261.91	498,037,863.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七（4）	1,850,303.71	4,964,391.63
应收账款	附注七（5）	255,565,691.48	230,350,498.47
应收款项融资	附注七（6）	214,983,379.62	304,399,080.50
预付款项	附注七（7）	29,723,398.99	44,396,365.45
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）	16,277,104.69	15,708,866.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注七（9）	581,441,631.06	512,912,037.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七（13）	12,719,926.50	5,265,793.52
流动资产合计		1,576,667,697.96	1,616,034,896.41
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注七（20）	6,670,103.82	7,361,308.71
固定资产	附注七（21）	979,074,925.87	1,017,025,075.18
在建工程	附注七（22）	97,727,271.46	69,780,979.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注七（25）	9,128,881.52	9,859,458.91
无形资产	附注七（26）	127,662,917.61	101,820,190.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七（29）	19,801,156.27	19,492,970.16
递延所得税资产	附注七（30）	22,214,389.31	21,197,717.35
其他非流动资产	附注七（31）	23,912,989.58	13,792,403.61
非流动资产合计		1,286,192,635.44	1,260,330,103.92
资产总计		2,862,860,333.40	2,876,365,000.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七（32）	155,141,222.23	20,004,833.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	附注七（35）	0.00	19,550,000.00
应付账款	附注七（36）	376,212,273.10	391,020,567.05
预收款项			
合同负债	附注七（38）	13,977,880.97	28,071,367.60
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（39）	68,522,574.44	65,137,458.39

应交税费	附注七（40）	35,968,277.47	46,318,089.06
其他应付款	附注七（41）	141,831,528.74	54,461,738.25
其中：应付利息			
应付股利	附注七（41）	3,078,413.13	9,327,672.21
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	附注七（43）	598,995.40	80,682,109.27
其他流动负债	附注七（44）	12,395,464.73	14,714,981.90
流动负债合计		804,648,217.08	719,961,144.85
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附注七（45）	95,000,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注七（47）	8,898,621.00	9,483,225.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	附注七（50）	5,754,936.76	5,070,461.70
递延收益	附注七（51）	5,111,943.01	6,004,778.57
递延所得税负债	附注七（30）	4,784,556.73	3,191,813.81
其他非流动负债	附注七（52）	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计		123,997,943.44	28,198,165.06
负债合计		928,646,160.52	748,159,309.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七（53）	293,236,600.00	293,236,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七（55）	36,561,505.07	436,776,022.73
减：库存股	附注七（56）	0.00	10,590,320.00

其他综合收益	附注七（57）	-2,950,000.00	-2,950,000.00
专项储备	附注七（58）	6,215,478.61	6,494,847.44
盈余公积	附注七（59）	274,651,923.67	260,659,831.31
一般风险准备			
未分配利润	附注七（60）	1,127,252,307.76	955,709,421.46
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		1,734,967,815.11	1,939,336,402.94
少数股东权益		199,246,357.77	188,869,287.48
所有者权益（或股东权 益）合计		1,934,214,172.88	2,128,205,690.42
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		2,862,860,333.40	2,876,365,000.33

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国



## 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		110,179,228.74	247,566,343.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十七(1)	82,758,823.43	128,472,076.63
应收款项融资		38,296,324.28	105,577,296.00
预付款项		2,730,703.32	3,063,832.48
其他应收款	附注十七(2)	151,380,770.89	148,391,502.34
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		132,970,010.23	82,036,743.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,734,150.18	1,230,697.74
流动资产合计		529,050,011.07	716,338,492.58
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		56,720,000.00	130,640,000.00
长期股权投资	附注十七(3)	746,775,110.88	325,963,863.77
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		322,272,001.44	357,462,554.69
在建工程		77,492,352.00	17,024,999.17
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		8,627,376.58	9,002,479.90
无形资产		17,458,927.23	18,342,120.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,794,817.62	2,173,808.94
递延所得税资产		2,657,754.92	2,685,720.79
其他非流动资产		938,257.11	3,384,821.11
非流动资产合计		1,234,736,597.78	866,680,369.12
资产总计		1,763,786,608.85	1,583,018,861.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款		105,093,861.11	0.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		90,897,964.09	77,086,449.50
预收款项			
合同负债		1,938,063.18	1,118,321.86
应付职工薪酬		19,959,241.05	21,663,506.54
应交税费		2,317,020.21	9,668,674.35
其他应付款		108,169,936.86	62,752,194.70
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		219,194.12	208,955.31
其他流动负债		1,122,595.35	682,718.06
流动负债合计		329,717,875.97	173,180,820.32
<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		8,750,239.05	8,969,433.16

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,349,650.28	3,765,625.72
递延所得税负债		124,315.81	0.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,224,205.14	12,735,058.88
负债合计		341,942,081.11	185,915,879.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		293,236,600.00	293,236,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		203,314,029.86	299,760,068.19
减：库存股		0.00	10,590,320.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		158,858,755.85	144,866,663.49
未分配利润		766,435,142.03	669,829,970.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,421,844,527.74	1,397,102,982.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,763,786,608.85	1,583,018,861.70

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

## 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	附注七 (61)	2,853,391,617.66	2,540,118,013.49
其中:营业收入	附注七 (61)	2,853,391,617.66	2,540,118,013.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,558,541,136.90	2,134,495,560.94
其中:营业成本	附注七 (61)	2,298,331,959.48	1,892,768,546.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注七 (62)	24,624,272.89	28,564,453.29
销售费用	附注七 (63)	32,515,664.99	31,769,831.64
管理费用	附注七 (64)	194,905,398.73	156,618,282.56
研发费用	附注七 (65)	20,683,133.75	17,766,676.49
财务费用	附注七 (66)	-12,519,292.94	7,007,770.73
其中:利息费用	附注七 (66)	6,540,084.30	5,700,898.41
利息收入	附注七 (66)	4,655,045.56	3,134,709.86
加:其他收益	附注七 (67)	13,560,612.13	11,024,245.81
投资收益(损失以“—”号填列)	附注七 (68)	772,198.04	1,971,395.74
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			

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(71)	-14,030,362.00	-1,961,060.82
资产减值损失(损失以“-”号填列)	附注七(72)	-13,090,638.61	-1,150,766.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)	附注七(73)	0.00	166,634.80
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		282,062,290.32	415,672,902.04
加:营业外收入	附注七(74)	1,422,626.56	404,854.51
减:营业外支出	附注七(75)	7,961,547.55	7,470,650.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		275,523,369.33	408,607,106.02
减:所得税费用	附注七(76)	35,442,961.78	59,283,194.56
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		240,080,407.55	349,323,911.46
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		240,080,407.55	349,323,911.46
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		214,858,638.66	293,641,201.72
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		25,221,768.89	55,682,709.74
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		240,080,407.55	349,323,911.46
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		214,858,638.66	293,641,201.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		25,221,768.89	55,682,709.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.74	1.00
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.74	1.00

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：12,000,567.03 元，上期被合并方实现的净利润为：39,683,398.04 元。

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

**母公司利润表**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	附注十七(4)	731,972,898.37	736,508,404.80
减:营业成本	附注十七(4)	556,615,630.93	542,733,250.33
税金及附加		6,800,887.68	7,025,115.87
销售费用		769,045.52	863,157.37
管理费用		69,025,415.81	47,866,821.20
研发费用		6,312,392.53	2,063,354.53
财务费用		-5,386,841.20	-5,427,485.84
其中:利息费用		1,595,079.98	
利息收入		7,438,518.09	5,899,419.21
加:其他收益		4,815,124.16	3,554,862.51
投资收益(损失以“-”号填列)	附注十七(5)	50,000,000.00	40,920,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-764,746.29	4,299,824.38
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,087,596.93	-19,894.57
资产处置收益(损失以“-”号填列)		0.00	128,539.56
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		149,799,148.04	190,267,523.22
加:营业外收入		539,582.10	96,453.74
减:营业外支出		2,533,042.86	1,590,038.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		147,805,687.28	188,773,938.84
减:所得税费用		7,884,763.71	19,745,482.20
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		139,920,923.57	169,028,456.64
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		139,920,923.57	169,028,456.64

(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		139,920,923.57	169,028,456.64
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.48	0.58
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.48	0.58

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国



合并现金流量表  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		2,242,677,236.01	1,768,693,809.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		23,907,119.85	10,260,736.48
收到其他与经营活动有关的现金	附注七（78）	17,530,534.45	19,445,107.07
经营活动现金流入小计		2,284,114,890.31	1,798,399,653.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,431,343,572.28	1,013,432,634.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		341,648,291.61	322,260,948.51
支付的各项税费		174,182,725.98	160,670,234.72
支付其他与经营活动有关的现金	附注七（78）	53,063,343.34	46,556,782.70
经营活动现金流出小计		2,000,237,933.21	1,542,920,600.43
经营活动产生的现金流量净额		283,876,957.10	255,479,052.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		175,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,179,779.90	914,978.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,801,856.98	1,687,005.42
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（78）	20,000,000.00	10,278,495.07
投资活动现金流入小计		197,981,636.88	112,880,479.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,235,828.85	74,724,181.98
投资支付的现金		175,000,000.00	70,000,000.00
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	附注七（78）	20,000,000.00	21,051,838.03
投资活动现金流出小计		319,235,828.85	165,776,020.01
投资活动产生的现金流量净额		-121,254,191.97	-52,895,540.75

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,200,000.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,200,000.00	0.00
取得借款收到的现金		290,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,386,463.24	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		301,586,463.24	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,149,863.65	26,357,906.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,262,922.60	14,880,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七（78）	301,802,559.81	17,374,183.24
筹资活动现金流出小计		503,952,423.46	193,732,090.10
筹资活动产生的现金流量净额		-202,365,960.22	-124,732,090.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,681,725.01	-1,919,911.58
五、现金及现金等价物净增加额		-33,061,470.08	75,931,510.16
加：期初现金及现金等价物余额		471,530,583.63	395,599,073.47
六、期末现金及现金等价物余额		438,469,113.55	471,530,583.63

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

## 母公司现金流量表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021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		639,285,631.30	537,682,992.13
收到的税费返还		3,791,140.68	3,409,555.90
收到其他与经营活动有关的现金		2,612,084.26	74,097,905.77
经营活动现金流入小计		645,688,856.24	615,190,453.80
购买商品、接受劳务支付的现金		342,035,008.06	238,673,544.08
支付给职工及为职工支付的现金		127,492,599.32	113,530,177.08
支付的各项税费		57,731,026.44	47,014,689.39
支付其他与经营活动有关的现金		15,795,139.68	71,732,532.24
经营活动现金流出小计		543,053,773.50	470,950,942.79
经营活动产生的现金流量净额		102,635,082.74	144,239,511.01
<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		50,560,000.00	40,920,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		192,948.68	731,519.47
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		20,000,000.00	10,278,935.22
投资活动现金流入小计		70,752,948.68	51,930,454.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,030,267.48	26,726,347.37
投资支付的现金		340,920,000.00	10,485,000.00

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		20,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		384,950,267.48	57,211,347.37
投资活动产生的现金流量净额		-314,197,318.80	-5,280,892.68
<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		105,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		105,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,824,878.87	5,716,802.90
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	11,655,020.00
筹资活动现金流出小计		30,824,878.87	17,371,822.90
筹资活动产生的现金流量净额		74,175,121.13	-17,371,822.90
<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>			
加：期初现金及现金等价物余额		-137,387,114.93	121,586,795.43
		227,566,343.67	105,979,548.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		90,179,228.74	227,566,343.67

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

**合并所有者权益变动表**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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、上年年末 余额	293,236,600.00				301,776,022.73	10,590,320.00	-2,950,000.00	2,129,125.65	244,880,194.37		812,566,538.56		1,641,048,161.31	89,701,497.31	1,730,749,658.62
加: 会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并					135,000,000.00			4,365,721.79	15,473,672.49		142,663,976.21		297,503,370.49	99,167,790.17	396,671,160.66
其他									305,964.45		478,906.69		784,871.14		784,871.14
二、本年期初 余额	293,236,600.00				436,776,022.73	10,590,320.00	-2,950,000.00	6,494,847.44	260,659,831.31		955,709,421.46		1,939,336,402.94	188,869,287.48	2,128,205,690.42
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)					-400,214,517.66	-10,590,320.00	0.00	-279,368.83	13,992,092.36		171,542,886.30		-204,368,587.83	10,377,070.29	-193,991,517.54

2022 年年度报告

(一) 综合收益总额										214,858,638.66		214,858,638.66	25,221,768.89	240,080,407.55
(二) 所有者投入和减少资本				4,792,307.23	-10,590,320.00							15,382,627.23	6,200,000.00	21,582,627.23
1. 所有者投入的普通股													6,200,000.00	6,200,000.00
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				926,440.92	-10,590,320.00							11,516,760.92		11,516,760.92
4. 其他				3,865,866.31								3,865,866.31		3,865,866.31
(三) 利润分配								13,992,092.36	-43,315,752.36			-29,323,660.00	-21,013,663.52	-50,337,323.52
1. 提取盈余公积								13,992,092.36	-13,992,092.36			0.00		0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-29,323,660.00		-29,323,660.00	-21,013,663.52	-50,337,323.52
4. 其他														

2022 年年度报告

(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							-279,368.83					-279,368.83	-31,035.08	-310,403.91
1. 本期提取							22,311,954.66					22,311,954.66	2,363,882.29	24,675,836.95
2. 本期使用							22,591,323.49					22,591,323.49	2,394,917.37	24,986,240.86
(六)其他					-405,006,824.89							-405,006,824.89		-405,006,824.89
四、本期期末 余额	293,236,600.00				36,561,505.07	0.00	-2,950,000.00	6,215,478.61	274,651,923.67		1,127,252,307.76	1,734,967,815.11	199,246,357.77	1,934,214,172.88



项目	2021 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	295,477,950.00				308,124,756.24	22,245,340.00	-3,950,000.00	1,462,359.80	228,248,732.72		572,843,318.02	1,379,961,776.78	64,922,538.72	1,444,884,315.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					135,000,000.00			3,954,033.45	12,497,417.63		115,877,682.54	267,329,133.62	89,109,711.21	356,438,844.83
其他								34,580.45			-56,877.41	-22,296.96		-22,296.96
二、本年期初余额	295,477,950.00				443,124,756.24	22,245,340.00	-3,950,000.00	5,416,393.25	240,780,730.80		688,664,123.15	1,647,268,613.44	154,032,249.93	1,801,300,863.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-2,241,350.00				-6,348,733.51	-11,655,020.00	1,000,000.00	1,078,454.19	19,879,100.51		267,045,298.31	292,067,789.50	34,837,037.55	326,904,827.05
(一) 综合收益总额											293,641,201.72	293,641,201.72	55,682,709.74	349,323,911.46
(二) 所有者投入和减少资本	-2,241,350.00				-8,868,733.51	-11,655,020.00						544,936.49	-231,609.32	313,327.17
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	-2,241,350.00				-7,615,342.83	-11,655,020.00						1,798,327.17		1,798,327.17



2022 年年度报告

四、本期期末余额	293,236,600.00			436,776,022.73	10,590,320.00	-2,950,000.00	6,494,847.44	260,659,831.31		955,709,421.46		1,939,336,402.94	188,869,287.48	2,128,205,690.42
----------	----------------	--	--	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------	--	----------------	--	------------------	----------------	------------------

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

**母公司所有者权益变动表**  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 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、上年年末余额	293,236,600.00				299,760,068.19	10,590,320.00	0.00	0.00	144,560,699.04	667,076,290.70	1,394,043,337.93
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他									305,964.45	2,753,680.12	3,059,644.57
二、本年期初余额	293,236,600.00				299,760,068.19	10,590,320.00	0.00	0.00	144,866,663.49	669,829,970.82	1,397,102,982.50
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-96,446,038.33	-10,590,320.00	0.00	0.00	13,992,092.36	96,605,171.21	24,741,545.24
(一) 综合收益总额										139,920,923.57	139,920,923.57
(二) 所有者投入和减少资本					3,103,799.23	-10,590,320.00					13,694,119.23
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					926,440.92	-10,590,320.00					11,516,760.92
4. 其他					2,177,358.31						2,177,358.31
(三) 利润分配									13,992,092.36	-43,315,752.36	-29,323,660.00
1. 提取盈余公积									13,992,092.36	-13,992,092.36	0.00

2022 年年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配										-29,323,660.00	-29,323,660.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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								0.00			0.00
1. 本期提取								5,339,876.04			5,339,876.04
2. 本期使用								5,339,876.04			5,339,876.04
（六）其他					-99,549,837.56						-99,549,837.56
四、本期期末余额	293,236,600.00				203,314,029.86	0.00	0.00	0.00	158,858,755.85	766,435,142.03	1,421,844,527.74

项目	2021 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、上年年末余额	295,477,950.00				307,375,411.02	22,245,340.00	-1,000,000.00	16,028.87	127,929,237.39	524,109,938.74	1,231,663,226.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他								34,580.45		311,223.99	345,804.44

2022 年年度报告

二、本年期初余额	295,477,950.00				307,375,411.02	22,245,340.00	-1,000,000.00	16,028.87	127,963,817.84	524,421,162.73	1,232,009,030.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-2,241,350.00				-7,615,342.83	-11,655,020.00	1,000,000.00	-16,028.87	16,902,845.65	145,408,808.09	165,093,952.04
（一）综合收益总额										169,028,456.64	169,028,456.64
（二）所有者投入和减少资本	-2,241,350.00				-7,615,342.83	-11,655,020.00					1,798,327.17
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	-2,241,350.00				-7,615,342.83	-11,655,020.00					1,798,327.17
4. 其他											
（三）利润分配									16,902,845.65	-22,619,648.55	-5,716,802.90
1. 提取盈余公积									16,902,845.65	-16,902,845.65	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,716,802.90	-5,716,802.90
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转							1,000,000.00			-1,000,000.00	0.00
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							1,000,000.00			-1,000,000.00	0.00
6. 其他											
（五）专项储备								-16,028.87			-16,028.87

2022 年年度报告

1. 本期提取								4,352,467.68			4,352,467.68
2. 本期使用								4,368,496.55			4,368,496.55
(六) 其他											
四、本期期末余额	293,236,600.00				299,760,068.19	10,590,320.00	0.00	0.00	144,866,663.49	669,829,970.82	1,397,102,982.50

公司负责人：郭汉光 主管会计工作负责人：万洋 会计机构负责人：高令国

### 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钡业公司为主发起人,联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、青岛红星化工集团自力实业公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司共同发起设立。公司于1999年5月2日在贵州省工商行政管理局注册登记,2015年12月8日领取变更后的营业执照,统一社会信用代码:91520000714303759X。公司于2001年2月6日公开发行股票3000万股,募集资金36729万元,股票于2001年3月20日在上海证券交易所上市,公司目前总股本为29323.66万股。

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、锶盐和锰系产品规模位居行业前列,公司、大龙锰业、红蝶新材料均为高新技术企业。

#### 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	红星新晃公司
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
12	重庆科瑞得科技有限公司	科瑞得
13	重庆瑞得思达光电科技有限公司	重庆瑞得思达
14	青岛红蝶新材料有限公司	红蝶新材料

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



体中的权益”。本公司本期纳入合并范围子公司比上期增加 1 户，属同一控制下企业合并。

#### 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、锰盐、锶盐的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38 收入描述。

##### 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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、21“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及吸收合并下的被合并方，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、21“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、21、（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、21（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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

年初数和上年实际数按照上年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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险

变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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的控制。

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) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。



#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 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。在估值时，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，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自

初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备

#### ②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ③已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## ④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

## ⑤金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## ⑥各类金融资产信用损失的确定方法

## 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

## A、应收账款及应收票据

对于应收票据、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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据及应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据及应收账款或当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## 1) 非合并关联方组合

非关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认，不计提
组合 2	商业承兑汇票	对应应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备。
组合 3	应收账款	账龄状态	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2) 合并关联方组合

关联方组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
-------	------	--------	------------

组合 4	应收账款	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收账款不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
------	------	------	--

## B、其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	应收合并范围内公司的款项	款项性质	合并范围内的各公司之间内部应收款项不计提坏账准备。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
组合 2	借款、保证金，押金、社保、出口退税款、股权债权转让款、其他代垫应收款项	款项性质	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 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

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10. 金融工具章节。

## 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

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10. 金融工具章节。

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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合并列示于 10. 金融工具章节。

## 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

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法合并列示于 10. 金融工具章节。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、包装物及低值易耗品、委托加工物资、库存商品、发出商品、合同履行成本、在途物资等。

### (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. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

## 17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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。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。

## 18. 债权投资

### （1）. 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. 其他债权投资

### （1）. 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

## 20. 长期应收款

### （1）. 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

## 21. 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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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作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。

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。

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。

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。

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。

## 22. 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。

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、30“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。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

#### (1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

公司折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%；子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司 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%，各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	10-25	5、10
机器设备	3-10	5、10
运输设备	4-10	5、10
电子设备	3-10	5、10
其他设备	10	5、10

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

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

## 24. 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、30“长期资产减值”。

## 25. 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。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用

权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本节“五、30长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### (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) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、30“长期资产减值”。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

**30. 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。

**31. 长期待摊费用**

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 33. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。



### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

### 35. 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。

### 36. 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合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

本公司合并范围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。

### 37. 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、25“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。

### 38. 收入

#### （1）. 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

(1) 销售商品属于在某一时刻履行的履约义务，销售产品时，依据合同规定在客户已收货或经客户领用并认可时确认收入。内销产品收入：公司按照与客户签署的协议约定，将货物运送到指定地点并经签收后确认销售收入。外销产品收入：在合同规定的港口将货物装船并取得提单后确认销售收入。

(2) 提供劳务属于在某一时刻履行的履约义务，当一笔业务同时包括销售商品和提供劳务时，如销售商品和提供劳务能够区分并单独计量的，将两者分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### 40. 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。

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。

#### 41. 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、土地使用权。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁



本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、17“持有待售资产”相关描述。

## 44. 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)
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号,以下简称“解释 15 号”),本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十二次审议通过。	注 1
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释 16 号”),本公司自 2023 年 01 月 01 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	第八届董事会第十二次会议、第八届监事会第十二次审议通过。	注 2

#### 其他说明

注 1: ①关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

②关于亏损合同的判断,解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定,执行上述规定对本报告期财务报表不产生重大影响。

注 2: ①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理, 解释 16 号规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等, 以下简称适用本解释的单项交易), 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关的规定, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理, 解释 16 号规定对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具, 相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的, 企业应当在确认应付股利时, 确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式, 将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理, 解释 16 号规定企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件, 使其成为以权益结算的股份支付的, 在修改日, 企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付, 将已取得的服务计入资本公积, 同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债, 两者之间的差额计入当期损益。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定, 对 2023 年 1 月 1 日至该解释施行日之间新增的上述交易根据该解释进行调整; 对 2023 年 1 月 1 日之前发生的上述交易进行追溯调整, 并将累计影响数调整 2022 年年初留存收益及财务报表其他相关项目, 执行上述规定对本报告期财务报表不产生重大影响。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 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	应税收入按 13%、9%、6%、5% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1% 计缴。	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、20%、15% 计缴，详见下表。	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 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
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	25
重庆大足红蝶锶业有限公司	25
贵州红星发展进出口有限责任公司	25
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	15
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
重庆瑞得思达光电科技有限公司	25
重庆科瑞得科技有限公司	25
青岛红蝶新材料有限公司	15

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 增值税

报告期，公司、子公司大龙锰业及大足红蝶综合利用产品硫磺、硫酸等产品符合财政部、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，报告期销售的综合利用产品实行增值税即征即退50%的优惠政策。

报告期，公司及子公司大龙锰业根据《关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（黔财税〔2019〕15号）的有关规定，享受招用自主就业退役士兵，与其签订1年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在3年内按实际招用人数予以定额每人每年9000元依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠政策。

### (2) 所得税

①公司及子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司根据财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2021年1月1日至2030年12月31日按15%的税率征收企业所得税。

②报告期内，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，青岛红蝶新材料有限公司取得青岛市科学技术厅、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合下发编号为GR202137101198的《高新技术企业证书》（有效期为三年），自2021年11月4日起连续三年执行15%的所得税税率。

## 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	63,677.60	68,941.60
银行存款	458,405,435.95	491,461,642.03

其他货币资金	5,637,148.36	6,507,279.54
合计	464,106,261.91	498,037,863.17
其中：存放在境外的 款项总额	0.00	0.00
存放财务公司存款	0.00	0.00

## 其他说明

注：其他货币资金 4,928,543.29 元为子公司红星（新晃）精细化学有限责任公司、孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司及孙公司万山鹏程矿业有限责任公司向银行存入的环境恢复治理基金；708,605.07 元为子公司贵州红星发展进出口有限责任公司司法冻结资金。

## 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		
商业承兑票据	1,850,303.71	4,964,391.63
合计	1,850,303.71	4,964,391.63

## (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		
商业承兑票据		1,522,488.12
合计		1,522,488.12

## (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

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,947,688.12	100.00	97,384.41	5.00	1,850,303.71	5,225,675.40	100.00	261,283.77	5.00	4,964,391.63
其中：										
商业承兑汇票	1,947,688.12	100.00	97,384.41	5.00	1,850,303.71	5,225,675.40	100.00	261,283.77	5.00	4,964,391.63
合计	1,947,688.12	/	97,384.41	/	1,850,303.71	5,225,675.40	/	261,283.77	/	4,964,391.63

按单项计提坏账准备：

□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：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,947,688.12	97,384.41	5.00
合计	1,947,688.12	97,384.41	5.00

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

#### (6). 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	
应收票据坏账准备	261,283.77	97,384.41	261,283.77		97,384.41
合计	261,283.77	97,384.41	261,283.77		97,384.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无。

#### (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：应收票据增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况(三)、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

### 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	237,914,231.94
1 年以内小计	237,914,231.94
1 至 2 年	25,779,006.60



2 至 3 年	9,655,151.01
3 年以上	
3 至 4 年	3,348,144.70
4 至 5 年	3,882,891.28
5 年以上	
5-6 年	1,311,394.96
6 年以上	21,799,542.92
合计	303,690,363.41

## (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	18,197,770.21	5.99	17,076,413.51	93.84	1,121,356.70	250,810.00	0.09	250,810.00	100.00	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提	6,126,325.72	2.02	6,126,325.72	100.00	0.00					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,071,444.49	3.97	10,950,087.79	90.71	1,121,356.70	250,810.00	0.09	250,810.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	285,492,593.20	94.01	31,048,258.42	10.88	254,444,334.78	265,291,488.71	99.91	34,940,990.24	13.17	230,350,498.47
其中：										
账龄组合	285,492,593.20	94.01	31,048,258.42	10.88	254,444,334.78	265,291,488.71	99.91	34,940,990.24	13.17	230,350,498.47
合计	303,690,363.41	/	48,124,671.93	/	255,565,691.48	265,542,298.71	/	35,191,800.24	/	230,350,498.47

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
客户 1	6,126,325.72	6,126,325.72	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 2	4,898,447.94	3,918,758.35	80.00	预计未来现金流量现值计提
客户 3	3,085,137.75	3,082,945.75	99.93	预计未来现金流量现值计提
客户 4	2,450,121.95	2,450,121.95	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 5	954,154.72	814,679.61	85.38	预计未来现金流量现值计提
客户 6	194,497.60	194,497.60	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 7	136,000.00	136,000.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 8	101,920.00	101,920.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 9	89,361.00	89,361.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 10	53,350.00	53,350.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 11	34,085.40	34,085.40	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 12	17,500.00	17,500.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 13	14,960.00	14,960.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 14	12,908.13	12,908.13	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 15	10,000.00	10,000.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 16	10,000.00	10,000.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 17	9,000.00	9,000.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
合计	18,197,770.21	17,076,413.51	93.84	/

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	237,914,231.94	11,895,711.60	5.00
1 至 2 年	22,329,446.60	1,116,472.33	5.00
2 至 3 年	5,689,177.67	568,917.77	10.00

3至4年	2,552,503.70	765,751.11	30.00
4至5年	571,976.48	285,988.24	50.00
5-6年	99,197.21	79,357.77	80.00
6年以上	16,336,059.60	16,336,059.60	100.00
合计	285,492,593.20	31,048,258.42	10.88

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	其他变 动	
应收账款 坏账准备	35,191,800.24	12,953,711.69		20,840.00		48,124,671.93
合计	35,191,800.24	12,953,711.69		20,840.00		48,124,671.93

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	20,840.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

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	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A 公司	26,436,112.80	8.70	1,321,805.64
B 公司	19,739,011.87	6.50	986,950.59
C 公司	17,509,899.49	5.77	875,494.97
D 公司	12,759,939.97	4.20	637,997.00
E 公司	10,704,311.76	3.53	535,215.59
合计	87,149,275.89	28.70	4,357,463.79

其他说明

无。

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	214,983,379.62	304,399,080.50
合计	214,983,379.62	304,399,080.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价 值变动

应收票据	304,399,080.50		-89,415,700.88		214,983,379.62	
合计	304,399,080.50		-89,415,700.88		214,983,379.62	

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

其他说明：

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	19,232,628.21	64.71	22,436,564.91	50.54
1至2年	166,499.32	0.56	16,027,568.44	36.10
2至3年	10,324,271.46	34.73	5,932,232.10	13.36
3年以上				
合计	29,723,398.99	100.00	44,396,365.45	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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	14,571,672.82	49.02
供应商 2	2,483,750.48	8.36
供应商 3	1,959,815.20	6.59
供应商 4	1,636,335.75	5.51
供应商 5	1,310,103.10	4.41
合计	21,961,677.35	73.89

其他说明  
无。

其他说明

适用 不适用

注：预付账款增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况(三)、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

## 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	16,277,104.69	15,708,866.65
合计	16,277,104.69	15,708,866.65

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

### (4). 应收股利

适用 不适用

### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (6). 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

### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,826,011.50
1 年以内小计	4,826,011.50
1 至 2 年	720,714.47
2 至 3 年	11,636,820.97
3 年以上	
3 至 4 年	423,827.00
4 至 5 年	442,498.00
5 年以上	
5-6 年	83,241.19
6 年以上	16,023,530.82
合计	34,156,643.95



## (8). 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	9,108,363.58	9,107,863.58
保证金, 押金	4,988,511.00	4,891,078.00
社保	791,727.41	2,209,534.04
出口退税款	2,069,895.66	1,659,655.05
股权债权转让款	11,476,020.97	11,476,020.97
其他代垫应收款项	5,722,125.33	3,003,704.60
合计	34,156,643.95	32,347,856.24

## (9). 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)	
2022年1月1日余额	1,044,082.76		15,594,906.83	16,638,989.59
2022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	811,925.68		428,623.99	1,240,549.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,856,008.44		16,023,530.82	17,879,539.26

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

**(10). 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	其他变动	
其他应收款 坏账准备	16,638,989.59	1,240,549.67				17,879,539.26
合计	16,638,989.59	1,240,549.67				17,879,539.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(11). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(12). 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
青岛产权交易所	股权债权转让款	11,476,020.97	2-3 年	33.60	1,147,602.10
万山区下溪乡财政所	借款、押金	8,520,000.00	2-3 年 120,000.00 ; 6 年以上 8,400,000.00	24.94	8,412,000.00
出口退税款	出口退税	2,069,895.66	1 年以内	6.06	103,494.78

贵州省铜仁地区 矿产资源合作勘 查协调工作组	保证金	2,000,000.00	6年以上	5.86	2,000,000.00
大足县国土资源 局	征地款保证 金	1,500,000.00	6年以上	4.39	1,500,000.00
合计	/	25,565,916.63	/	74.85	13,163,096.88

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	224,802,794.78	375,342.88	224,427,451.90	217,888,483.47	1,775,442.80	216,113,040.67
在产品	67,448,398.78		67,448,398.78	61,393,564.07		61,393,564.07
库存商品	275,267,637.70	13,031,556.93	262,236,080.77	207,816,054.67	3,135,708.35	204,680,346.32
周转材料						
消耗性生 物资产						
合同履约 成本	685,722.36		685,722.36	1,170,313.15		1,170,313.15
发出商品	7,410,937.18		7,410,937.18	11,235,444.84		11,235,444.84

包装物及低值易耗品	8,878,218.39		8,878,218.39	10,600,081.59		10,600,081.59
在途物资	0.00		0.00	6,541,756.94		6,541,756.94
自制半成品	10,354,821.68		10,354,821.68	1,177,489.44		1,177,489.44
合计	594,848,530.87	13,406,899.81	581,441,631.06	517,823,188.17	4,911,151.15	512,912,037.02

## (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	1,775,442.80	0.00		1,400,099.92		375,342.88
在产品						
库存商品	3,135,708.35	12,195,035.15		2,299,186.57		13,031,556.93
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,911,151.15	12,195,035.15		3,699,286.49		13,406,899.81

## (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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

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

其他说明：

适用 不适用

**11、 持有待售资产**

适用 不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无。

**13、 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
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴税款	5,463,353.23	185,290.00
待抵扣税款	4,853,204.26	2,971,915.12
预付社保费用	1,468,257.44	1,230,697.74
其他费用	935,111.57	877,890.66
合计	12,719,926.50	5,265,793.52

其他说明

注：其他流动资产增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况（三）、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

#### 14、 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

本期减值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

其他说明

适用 不适用

#### 15、 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

本期减值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

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 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

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

## (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

## 17、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	其他		
一、合营企业											
贵州容光矿业 有限责任公司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
二、联营企业											
镇宁红星白马 湖有限责任公 司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
合计	0.00									0.00	

其他说明

注 1：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 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 3：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。

## 18、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
重庆天青锗化股份有限公司	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

### (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：报告期内公司及子公司重庆铜梁红蝶锗业有限公司持有的其他权益工具投资公允价值为 0.00 元

## 19、其他非流动金融资产

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 20、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	2,417,960.88		11,465,160.01
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	2,417,960.88		11,465,160.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,217,370.01	886,481.29		4,103,851.30
2. 本期增加金额	642,863.44	48,341.45		691,204.89
(1) 计提或摊销	642,863.44	48,341.45		691,204.89
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,860,233.45	934,822.74		4,795,056.19
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	5,186,965.68	1,483,138.14		6,670,103.82
2. 期初账面价值	5,829,829.12	1,531,479.59		7,361,308.71

## (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

## 21、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	977,174,195.86	1,014,953,133.34
固定资产清理	1,900,730.01	2,071,941.84
合计	979,074,925.87	1,017,025,075.18

其他说明：

适用 不适用

### 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	663,856,869.41	1,218,115,255.63	25,978,729.97	99,762,410.99	169,214,463.00	2,176,927,729.00
2 · 本期 增加 金额	43,390,132.58	54,617,679.63	1,911,465.30	6,915,726.07	32,762,893.04	139,597,896.62
1) 购 置	1,881,584.30	7,303,557.49	980,422.47	3,840,142.00	1,489,980.46	15,495,686.72
2) 在 建工 程转 入	41,508,548.28	47,314,122.14	931,042.83	3,075,584.07	31,272,912.58	124,102,209.90

3) 企业合并增加						
3 · 本期减少金额	10,319,636.56	82,224,281.68	512,879.34	1,017,642.41	3,594,383.06	97,668,823.05
1) 处置或报废	2,147,259.06	60,626,001.38	512,879.34	1,017,642.41	3,371,283.54	67,675,065.73
2) 转入在建工程	8,172,377.50	21,598,280.30	0.00	0.00	223,099.52	29,993,757.32
4 · 期末余额	696,927,365.43	1,190,508,653.58	27,377,315.93	105,660,494.65	198,382,972.98	2,218,856,802.57
二、累计折旧						
1 · 期初余额	262,318,393.55	685,704,900.97	19,837,283.33	61,196,873.96	109,622,066.68	1,138,679,518.49
2 · 本期增加金额	34,979,192.97	92,066,910.21	2,389,924.42	11,325,863.35	15,561,613.70	156,323,504.65
1) 计	34,979,192.97	92,066,910.21	2,389,924.42	11,325,863.35	15,561,613.70	156,323,504.65

提							
2) 转入在建工程							
3 . 本期减少金额	7,585,084.30	63,191,006.34	469,712.42	945,262.25	2,846,795.83	75,037,861.14	
1) 处置或报废	1,390,318.54	52,068,648.43	469,712.42	945,262.25	2,648,400.43	57,522,342.07	
2) 转入在建工程	6,194,765.76	11,122,357.91	0.00	0.00	198,395.40	17,515,519.07	
4 . 期末余额	289,712,502.22	714,580,804.84	21,757,495.33	71,577,475.06	122,336,884.55	1,219,965,162.00	
三、减值准备							
1 . 期初余额	9,133,920.84	13,989,910.62	81,010.87	90,234.84		23,295,077.17	
2 . 本期增加金额	0.00	844,098.35	0.00	14,241.00	37,264.11	895,603.46	
	0.00	844,098.35	0.00	14,241.00	37,264.11	895,603.46	

1) 计提						
3 . 本期减少金额	0.00	2,473,235.92	0.00	0.00	0.00	2,473,235.92
1) 处置或报废	0.00	2,357,550.71	0.00	0.00	0.00	2,357,550.71
2) 转入在建工程	0.00	115,685.21	0.00	0.00	0.00	115,685.21
4 . 期末余额	9,133,920.84	12,360,773.05	81,010.87	104,475.84	37,264.11	21,717,444.71
四、账面价值						
1 . 期末账面价值	398,080,942.37	463,567,075.69	5,538,809.73	33,978,543.75	76,008,824.32	977,174,195.86
2 . 期初账面价值	392,404,555.02	518,420,444.04	6,060,435.77	38,475,302.19	59,592,396.32	1,014,953,133.34

## (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

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
其他设备	1,144,113.88

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	69,888,063.05	相关产权证书办理工作正在推进

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	1,900,730.01	2,071,941.84
合计	1,900,730.01	2,071,941.84

其他说明：

无。

## 22、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	96,886,178.08	68,996,659.46
工程物资	841,093.38	784,319.77
合计	97,727,271.46	69,780,979.23

其他说明：

适用 不适用

### 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	96,886,178.08	0.00	96,886,178.08	69,751,430.48	754,771.02	68,996,659.46
合计	96,886,178.08	0.00	96,886,178.08	69,751,430.48	754,771.02	68,996,659.46

## (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		16,044,672.01	35,336,424.23	32,035,944.12		19,345,152.12						自筹
锰盐技改工程		6,430,395.05	11,086,081.92	16,475,794.81		1,040,682.16						自筹
锶盐技改工程		1,432,943.91	14,788,925.83	13,895,054.72		2,326,815.02						自筹
环境保护治理与利用工程		11,940,896.58	21,672,013.73	22,386,000.36		11,226,909.95						自筹
1万吨/年硫化钠项目		1,614,990.42	90,175.81	1,705,166.23		0.00						自筹
3万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目		24,163,940.50	304,209.90	24,468,150.40		0.00						自筹
5万吨/年动力电池专用高纯硫酸锰项目		0.00	839,179.34	0.00		839,179.34	0.42%					自筹



6,000 吨/年高性能电解二氧化锰项目		211,365.63	0.00	0.00	211,365.63	0.00							自筹
6000 吨/年高纯碳酸钡项目		0.00	53,708,209.16	0.00		53,708,209.16							自筹
厂房筹建期项目		0.00	2,550,339.23	0.00		2,550,339.23							自筹
数字信息化建设		0.00	1,558,941.80	0.00		1,558,941.80							自筹
在安装设备		7,912,226.38	10,057,227.57	13,136,099.26	543,405.39	4,289,949.30							自筹
合计		69,751,430.48	151,991,728.52	124,102,209.90	754,771.02	96,886,178.08	/	/				/	/

**(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 1: 项目具体内容请见本报告第三节管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况(五) 投资状况分析、1、对外股权投资总体分析(2)重大的非股权投资。

注 2: 在建工程增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况(三)、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

**工程物资****(4). 工程物资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	841,093.38		841,093.38	784,319.77		784,319.77
合计	841,093.38		841,093.38	784,319.77		784,319.77

其他说明：

无。

**23、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

**24、油气资产**

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,601,284.75	918,937.15	0.00	10,520,221.90
2. 本期增加金额	130,288.35	0.00	33,623.55	163,911.90
(1) 租入	130,288.35		33,623.55	163,911.90
3. 本期减少金额	223,701.53			223,701.53
(1) 处置				
(2) 租赁变更	223,701.53			223,701.53
4. 期末余额	9,507,871.57	918,937.15	33,623.55	10,460,432.27
二、累计折旧				
1. 期初余额	431,028.70	229,734.29	0.00	660,762.99
2. 本期增加金额	418,532.77	306,312.39	1,867.98	726,713.14
(1) 计提	418,532.77	306,312.39	1,867.98	726,713.14
3. 本期减少金额	55,925.38			55,925.38
(1) 处置				
(2) 租赁变更	55,925.38			55,925.38
4. 期末余额	793,636.09	536,046.68	1,867.98	1,331,550.75
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				

额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,714,235.48	382,890.47	31,755.57	9,128,881.52
2. 期初账面价值	9,170,256.05	689,202.86	0.00	9,859,458.91

其他说明：

注 1：土地使用权为公司及子公司红星新晃租用土地使用权。

注 2：房屋建筑物为子公司红星色素租用房屋建筑物。

注 3：运输设备为孙公司松桃矿业租用运输设备。

## 26、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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	137,212,835.10		11,871,886.80	1,600,374.45	150,685,096.35
2. 本期增加金额	29,270,947.87			14,150.94	29,285,098.81
(1) 购置	29,270,947.87			14,150.94	29,285,098.81
(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	166,483,782.97		11,871,886.80	1,614,525.39	179,970,195.16
二、累计摊销					
1. 期初余额	43,083,278.40		5,257,209.30	224,417.88	48,564,905.58

2. 本期增加 金额	2,323,289.52		957,129.40	161,953.05	3,442,371.97
(1) 计提	2,323,289.52		957,129.40	161,953.05	3,442,371.97
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,406,567.92		6,214,338.70	386,370.93	52,007,277.55
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	121,077,215.05		5,357,548.10	1,228,154.46	127,662,917.61
2. 期初账面 价值	94,129,556.70		6,314,677.50	1,375,956.57	101,820,190.77

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆瑞得思达厂区土地	29,222,162.96	2023年1月18日已经办妥土地证

其他说明：

√适用 □不适用

注 1：土地使用权由公司、子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、重庆大足红蝶铝业  
有限公司、红星(新晃)精细化学有限责任公司、重庆瑞得思达光电科技有限公司、青岛红蝶新材  
料有限公司及孙公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司经营用地组成。

注 2：非专利技术为公司取得高纯碳酸钡技术所有权、子公司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锑盐深加工工艺技术及子公司重庆大足红蝶锑业有限公司硫磺系统安装技术转让费、青岛红蝶新材料有限公司购入药用硫酸钡专有生产技术组成。

注 3：软件及其他为公司及子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司购买软件费。

注 4：2022 年，子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司以抵押借款方式向中国农业银行玉屏支行借款 5,000 万元。抵押物为：贵州红星发展大龙锰业有限责任公司国有土地使用权，坐落在大龙镇草坪村崇滩；建设用地使用权证号为：贵大开国用（2007）第 57 号。

注 5：2021 年，子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司以抵押借款方式向中国农业银行玉屏支行借款 5,000 万元。抵押物为：贵州红星发展大龙锰业有限责任公司国有土地使用权，坐落在大龙镇茶叶董、长冲湾；建设用地使用权证号为：贵大开国用（2007）第 95 号，抵押期限 2 年。此笔借款本期已还款，抵押期限未到期。

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、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

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
矿洞掘进费	1,019,229.64		203,929.44		815,300.20
采矿权	5,233,640.06	2,310,000.00	865,119.96		6,678,520.10
矿山整合费用	10,193,076.90		1,456,153.80		8,736,923.10
矿山“六大体统”	26,666.79	1,227,829.31	26,666.79		1,227,829.31
渣场管理费	1,780,000.00		240,000.00		1,540,000.00
信息化服务费	1,240,356.77		437,773.21		802,583.56
合计	19,492,970.16	3,537,829.31	3,229,643.20		19,801,156.27

其他说明：

注 1：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。

### 30、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	31,605,737.27	5,666,684.63	25,442,392.09	4,937,962.86
内部交易未实现利润	2,448,515.67	569,008.25	8,934,507.84	1,862,365.23
可抵扣亏损				
租赁费用	360,554.31	55,932.93	192,285.14	30,085.75
固定资产加速折旧	12,163,974.00	3,040,993.50	13,116,929.77	3,279,232.44
股权激励费用	0.00	0.00	7,158,861.08	1,253,099.47
信用减值准备	62,281,497.39	12,881,770.00	48,277,105.56	9,834,971.60
合计	108,860,278.64	22,214,389.31	103,122,081.48	21,197,717.35

#### (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	22,294,605.14	4,784,556.73	16,320,009.91	3,191,813.81
合计	22,294,605.14	4,784,556.73	16,320,009.91	3,191,813.81

## (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	7,638,705.46	7,633,575.29
可抵扣亏损	115,900,617.61	158,922,731.07
合计	123,539,323.07	166,556,306.36

## (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
2022 年		3,341,501.97	
2023 年	0.00	5,449,440.99	
2024 年	6,412,767.64	2,406,767.82	
2025 年	8,583,776.24	64,801,324.68	
2026 年	23,795,387.07	7,317,291.72	
2027 年	12,361,786.95	5,988,495.09	
2028 年	16,212,095.21	967,599.57	
2029 年	0.00	6,278,949.20	
2030 年	101,940.78	50,427,750.50	
2031 年	48,432,863.72	11,943,609.53	
合计	115,900,617.61	158,922,731.07	/



其他说明：

□适用 √不适用

**31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产款	23,912,989.58		23,912,989.58	13,792,403.61		13,792,403.61
合计	23,912,989.58		23,912,989.58	13,792,403.61		13,792,403.61

其他说明：

注：其他流动资产增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况(三)、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

**32、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	50,000,000.00	20,000,000.00
保证借款		
信用借款	105,000,000.00	0.00
短期借款利息	141,222.23	4,833.33
合计	155,141,222.23	20,004,833.33

短期借款分类的说明：

注 1：子公司大龙锰业以抵押借款方式向中国农业银行玉屏支行借款 5,000.00 万元，借款期限为 2022 年 11 月 11 日至 2023 年 11 月 10 日，贷款利率为 3.10%，抵押物为：贵州红星发展大龙锰业有限责任公司国有土地使用权，坐落在大龙草坪村崇滩；建设用地使用权证号为：贵大开国用（2007）第 57 号。

注 2：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七、（81）所有权或使用权受限制的无形资产情况。

注 3：短期借款增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况（三）、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

## （2）. 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 33、 交易性金融负债

适用 不适用

## 34、 衍生金融负债

适用 不适用

## 35、 应付票据

### （1）. 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	0.00	19,550,000.00
合计	0.00	19,550,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、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	249,051,433.64	329,074,551.39
1-2 年	97,238,574.84	27,708,197.03
2-3 年	10,125,504.76	14,894,789.21
3 年以上	19,796,759.86	19,343,029.42
合计	376,212,273.10	391,020,567.05

**(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	22,437,931.69	供应商未办理结算手续
合计	22,437,931.69	/

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	13,977,880.97	28,071,367.60
合计	13,977,880.97	28,071,367.60

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

注3：合同负债增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况(三)、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

## 39、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	64,387,730.73	305,499,228.90	302,198,706.92	67,688,252.71
二、离职后福利-设定提存计划	749,727.66	38,470,476.41	38,385,882.34	834,321.73
三、辞退福利	0.00	1,063,702.35	1,063,702.35	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	65,137,458.39	345,033,407.66	341,648,291.61	68,522,574.44

## (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	26,051,133.06	262,230,925.35	260,634,910.52	27,647,147.89
二、职工福利费	13,210,743.05	5,504,850.30	5,504,850.30	13,210,743.05
三、社会保险费	446,201.03	20,237,916.83	20,289,168.54	394,949.32
其中：医疗保险费	405,136.72	17,065,088.40	17,075,275.80	394,949.32
工伤保险费	41,064.31	3,117,435.90	3,158,500.21	0.00
生育保险费	0.00	55,392.53	55,392.53	0.00

四、住房公积金	16,325.12	8,002,129.85	8,018,454.97	0.00
五、工会经费和职工教育经费	24,663,328.47	9,523,406.57	7,751,322.59	26,435,412.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	64,387,730.73	305,499,228.90	302,198,706.92	67,688,252.71

## (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	718,298.40	32,927,435.90	32,846,384.30	799,350.00
2、失业保险费	31,429.26	1,410,558.23	1,407,015.76	34,971.73
3、企业年金缴费	0.00	4,132,482.28	4,132,482.28	0.00
合计	749,727.66	38,470,476.41	38,385,882.34	834,321.73

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、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	17,994,668.21	15,303,708.74
消费税		
营业税		
企业所得税	12,800,056.54	27,516,740.80
个人所得税	413,907.34	359,444.10
城市维护建设税	870,252.42	978,517.79
房产税	449,854.89	415,175.12
矿产资源税	563,667.56	311,860.28
印花税	803,582.37	373,045.06
教育费附加	846,603.00	807,952.50
环境保护税	279,391.33	246,989.45
契税	852,345.00	0.00

土地使用税	92,645.00	0.00
其他税费	1,303.81	4,655.22
合计	35,968,277.47	46,318,089.06

其他说明：  
无。

#### 41、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	3,078,413.13	9,327,672.21
其他应付款	138,753,115.61	45,134,066.04
合计	141,831,528.74	54,461,738.25

其他说明：

适用 不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用 不适用

##### 应付股利

###### (2). 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
普通股股利	3,078,413.13	9,327,672.21
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	3,078,413.13	9,327,672.21

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	13,315,838.93	13,058,138.00
代扣保险款	4,012,614.44	3,801,086.76
代垫运费	6,106,108.34	10,932,368.73
其他代垫费用	6,109,812.74	4,258,911.23
奖惩款	2,233,824.17	2,493,241.32
股权款及利息	106,974,916.99	0.00
限制性股票回购义务	0.00	10,590,320.00
合计	138,753,115.61	45,134,066.04

#### (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：其他应付款增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况(三)、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

### 42、持有待售负债

适用  不适用

### 43、1年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	0.00	80,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	590,814.84	568,519.00

1 年内到期的长期借款利息	8,180.56	113,590.27
合计	598,995.40	80,682,109.27

其他说明：

注：1 年内到期的非流动负债增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况（三）、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

#### 44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
水电、燃气费	498,107.35	74,745.00
物流费用	4,076,347.12	4,720,370.48
勘察费用	1,427,209.80	0.00
维修费	1,457,520.14	975,812.07
价格基金	268,127.83	307,886.56
代理费	254,072.82	465,587.38
待转销项税款-合同负债	1,807,219.77	3,639,373.03
未终止确认的商业票据支付义务	1,522,488.12	3,640,475.40
其他	1,084,371.78	890,731.98
合计	12,395,464.73	14,714,981.90

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

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

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	95,000,000.00	0.00
信用借款		
合计	95,000,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

注：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 9,500.00 万元，借款期限为 2022 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 30 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 3.1%。

注 2：长期借款增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况（三）、资产、负债情况分析 1、资产及负债状况。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、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

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁	9,489,435.84	10,051,744.04
一年内到期的租赁负债（附注七、43）	-590,814.84	-568,519.00
合计	8,898,621.00	9,483,225.04

其他说明：

无。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他	4,759,677.70	5,518,886.76	注1
辞退福利	310,784.00	236,050.00	注2
合计	5,070,461.70	5,754,936.76	/

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

注2：子公司重庆铜梁红蝶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236,050.00元。

**51、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					
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用项目	1,139,152.85		189,360.12	949,792.73	收到政府补助
第一批资源综合利用项目	600,000.00		200,000.00	400,000.00	收到政府补助
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	3,150,000.00		387,500.00	2,762,500.00	收到政府补助

纳米硫酸钡制备关键技术研究与示范项目	132,432.44		15,135.12	117,297.32	收到政府补助
3万吨/年硫回收装置产能减排专项资金	983,193.28		100,840.32	882,352.96	收到政府补助
合计	6,004,778.57		892,835.56	5,111,943.01	/

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额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用项目	1,139,152.85			189,360.12		949,792.73	与资产相关
第一批资源综合利用项目	600,000.00			200,000.00		400,000.00	与资产相关
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	3,150,000.00			387,500.00		2,762,500.00	与资产相关
纳米硫酸钡制备关键技术研究示范项目	132,432.44			15,135.12		117,297.32	与资产相关
3万吨/年硫回收装置产能减排专项资金	983,193.28			100,840.32		882,352.96	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

## 52、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
合同负债		
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锑业有限公司筹建期间汇兑收益，根据该公司章程规定留待企业清算时并入清算收益。

### 53、股本

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	293,236,600.00						293,236,600.00

其他说明：

注1：2018年6月13日，公司增加限制性股票激励计划注册资本人民币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。报告期内行权解禁2,036,600股。

注2：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。

### 54、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

## 55、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）	416,381,253.86	11,951,168.31	406,324,217.57	22,008,204.60
其他资本公积	9,289,762.19	2,243,833.60	8,085,302.00	3,448,293.79
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
合计	436,776,022.73	14,195,001.91	414,409,519.57	36,561,505.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：公司于 2022 年 11 月 30 日以挂牌价格人民币 40,632.42 万元取得红蝶新材料 75.00% 同一控制下股权。

注 2：报告期内计提股权激励费用 926,440.92 元导致资本公积-其他资本公积增加。

注 3：报告期内股权激励行权解禁，本公司将以权益结算股份支付累计确认的费用 8,085,302.00 元及从“资本公积-其他资本公积”转入“资本公积-股本溢价”。

## 56、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	10,590,320.00		10,590,320.00	0.00
合计	10,590,320.00		10,590,320.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：报告期内公司解禁限制性股票 2,036,600.00 股。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得	减：前期计	减：前期计	减：所得税	税后归属	税后归属于少	

		税前 发生 额	入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	费用	于母 公司	数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,950,000.00							-2,950,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,950,000.00							-2,950,000.00
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重								

分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-2,950,000.00							-2,950,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无。

#### 58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,494,847.44	22,311,954.66	22,591,323.49	6,215,478.61
合计	6,494,847.44	22,311,954.66	22,591,323.49	6,215,478.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：公司及其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）提取安全生产费用。

#### 59、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	229,434,031.27	13,992,092.36		243,426,123.63
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	260,659,831.31	13,992,092.36	274,651,923.67
----	----------------	---------------	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》《公司章程》的规定，公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本50%以上的，可不再提取。公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 60、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	812,566,538.56	572,843,318.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	143,142,882.90	115,820,805.13
调整后期初未分配利润	955,709,421.46	688,664,123.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	214,858,638.66	293,641,201.72
减：提取法定盈余公积	13,992,092.36	19,879,100.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	29,323,660.00	5,716,802.90
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转入	0.00	1,000,000.00
期末未分配利润	1,127,252,307.76	955,709,421.46

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 142,663,976.21 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 478,906.69 元。

## 61、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	2,809,254,341.25	2,261,483,072.95	2,495,004,699.06	1,853,800,488.76
其他业务	44,137,276.41	36,848,886.53	45,113,314.43	38,968,057.47
合计	2,853,391,617.66	2,298,331,959.48	2,540,118,013.49	1,892,768,546.23

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本公司	合计
商品类型		
无机盐产品	2,049,245,084.53	2,049,245,084.53
锰盐产品	415,203,518.18	415,203,518.18
其他产品	344,805,738.54	344,805,738.54
合计	2,809,254,341.25	2,809,254,341.25
按经营地区分类		
境内	2,250,077,930.43	2,250,077,930.43
境外	559,176,410.82	559,176,410.82
合计	2,809,254,341.25	2,809,254,341.25
市场或客户类型		
无机盐行业	2,049,245,084.53	2,049,245,084.53
锰盐行业	415,203,518.18	415,203,518.18
其他行业	344,805,738.54	344,805,738.54
合计	2,809,254,341.25	2,809,254,341.25
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	2,809,254,341.25	2,809,254,341.25
合计	2,809,254,341.25	2,809,254,341.25
合计		

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：  
无。

## 62、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	5,234,241.54	6,564,766.77
教育费附加	4,704,166.18	5,820,884.27
资源税	1,222,527.34	3,164,805.61
房产税	3,736,171.08	3,640,255.79
土地使用税	6,305,011.22	6,601,582.84
车船使用税	21,149.46	26,348.26
印花税	2,344,885.31	1,984,416.35
地方水利建设基金	16,145.33	32,253.37
环境保护税	1,039,975.43	729,140.03
合计	24,624,272.89	28,564,453.29

其他说明：

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

## 63、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	14,310,898.47	13,569,346.33
折旧费	43,648.46	138,833.00
办公费	519,355.96	802,893.65
差旅费	558,862.62	981,077.81
物耗及修理费	1,623,616.45	2,096,055.35
出口代理费	10,419,815.40	9,617,457.39
业务招待费及广告费	1,705,988.12	1,346,017.31
其他	3,333,479.51	3,218,150.80

合计	32,515,664.99	31,769,831.64
----	---------------	---------------

其他说明：

无。

#### 64、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
工资类支出	103,416,474.80	87,055,887.07
办公费	2,369,809.92	2,890,971.58
差旅费	602,031.43	770,491.68
业务招待费	991,922.13	780,999.74
劳务费	8,537,604.08	8,073,427.92
停工损失	22,029,789.84	9,174,506.21
审计费	1,017,894.68	1,135,397.63
环保费用	5,826,226.83	3,352,899.01
水电费	2,305,956.05	1,722,752.80
维修费	12,461,120.34	11,865,795.49
折旧费	13,647,171.44	12,360,831.74
股权激励费用	926,440.92	1,798,327.21
无形资产摊销	3,442,371.97	3,202,432.84
其他	17,330,584.30	12,433,561.64
合计	194,905,398.73	156,618,282.56

其他说明：

无。

#### 65、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
工资类费用	6,223,253.48	6,671,698.44
机物料消耗	9,509,827.71	7,190,616.82
折旧费	1,741,008.92	1,228,106.88
燃料及动力	2,541,425.64	2,200,486.32

安全生产费	74,988.76	129,995.31
其他	592,629.24	345,772.72
合计	20,683,133.75	17,766,676.49

其他说明：  
无。

## 66、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
利息支出	6,540,084.30	5,700,898.41
利息收入	-4,655,045.56	-3,134,709.86
未确认融资费用	477,109.51	495,647.04
汇兑损益	-15,246,398.28	3,567,528.13
银行手续费	364,957.09	378,407.01
合计	-12,519,292.94	7,007,770.73

其他说明：

注：财务费用增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

## 67、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
退役军人就业减免增值税	872,250.00	864,750.00
代扣手续费	90,269.31	31,746.99
资源综合利用退税	4,246,829.11	2,958,073.41
纳税奖励大户	300,000.00	200,000.00
工业“重点税源”奖	300,000.00	0.00
国际市场开拓资金	391,314.51	309,735.34
吸纳贫困劳动力补贴	68,000.00	82,093.30
东西部协作奖补	10,000.00	0.00
扩岗留工补助	45,200.00	0.00
稳岗返还	692,748.02	276,386.19
社保补贴	1,387,918.50	386,498.56

研发扶持资金	1,000,000.00	0.00
工作激励费	0.00	150,000.00
残疾人补助资金	25,995.00	0.00
职业技能提升培训补助	61,183.96	11,500.00
外经贸发展专项资金	0.00	376,471.00
中小企业发展专项资金	200,000.00	0.00
高新技术奖励	150,000.00	0.00
科技项目经费	30,000.00	84,000.00
电费补助	0.00	266,100.00
工会补助款	600.00	171,403.77
绿色制造企业示范体系	0.00	100,000.00
工业 20 强	0.00	50,000.00
中央专项奖补资金	0.00	1,072,500.00
税费返还	187,198.36	187,198.00
政府扶持资金	2,608,269.80	2,732,054.85
综合利用项目资金	200,000.00	200,000.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用项目	189,360.12	189,360.12
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	387,500.00	300,000.00
纳米硫酸钡制备关键技术研究 与示范项目	15,135.12	7,567.56
硫回收装置产能减排专项资金	100,840.32	16,806.72
合计	13,560,612.13	11,024,245.81

其他说明：  
无。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	584,698.04	914,978.77
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		
债务重组收益	187,500.00	1,056,416.97
合计	772,198.04	1,971,395.74

其他说明：

注：投资收益增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况（一）、主营业务分析1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、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
应收票据坏账损失	163,899.36	-204,163.77
应收账款坏账损失	-12,953,711.69	-5,010,200.99
其他应收款坏账损失	-1,240,549.67	3,253,303.94
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		
合同资产减值损失		
合计	-14,030,362.00	-1,961,060.82

其他说明：

注：信用减值损失增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况

（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

## 72、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,195,035.15	-1,150,766.04
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-895,603.46	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-13,090,638.61	-1,150,766.04

其他说明：

注：资产减值损失增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况

（一）、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

**73、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	0.00	166,634.80
合计	0.00	166,634.80

其他说明：

注：资产处置收益增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况

(一)、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	256,499.20	25,575.22	256,499.20
其中：固定资产处置利得	256,499.20	25,575.22	256,499.20
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	1,166,127.36	379,279.29	1,166,127.36
合计	1,422,626.56	404,854.51	1,422,626.56

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

注：营业外收入增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况(一)、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

## 75、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	6,104,045.95	5,769,260.58	6,104,045.95
其中：固定资产处置损失	6,104,045.95	5,769,260.58	6,104,045.95
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,372,000.00	714,000.00	1,372,000.00
其他	485,501.60	987,389.95	485,501.60
合计	7,961,547.55	7,470,650.53	7,961,547.55

其他说明：

无。

## 76、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	34,866,890.82	59,078,955.17
递延所得税费用	576,070.96	204,239.39
合计	35,442,961.78	59,283,194.56

### (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	275,523,369.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,328,505.40
子公司适用不同税率的影响	10,011,837.67
调整以前期间所得税的影响	-3,240,659.88
非应税收入的影响	-998,179.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,946,985.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,241,573.57
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	3,026,077.03
专用设备减免所得税	-49,930.29
研发加计扣除费用	-5,013,220.68
购置设备一次性加计扣除	-124,520.47
残疾人加计扣除	-95,295.42
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-107,064.43
所得税费用	35,442,961.78

其他说明：

适用  不适用

注：所得税费用增减变动原因详见第三节 管理层讨论与分析、五、报告期内主要经营情况(一)、主营业务分析 1、利润表及现金流量表相关科目变动分析。

## 77、其他综合收益

适用  不适用

详见附注 57、其他综合收益。

## 78、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	7,321,229.79	7,142,643.01
收到的其他款项	10,209,304.66	12,302,464.06
合计	17,530,534.45	19,445,107.07

收到的其他与经营活动有关的现金说明：  
无。

#### (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	40,326,581.10	33,307,831.80
支付的其他款项	9,630,430.18	12,540,345.83
被冻结资金	0.00	708,605.07
环境恢复治理基金	3,106,332.06	0.00
合计	53,063,343.34	46,556,782.70

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	0.00	10,278,495.07
定期存款	20,000,000.00	0.00
合计	20,000,000.00	10,278,495.07

收到的其他与投资活动有关的现金说明：  
无。

#### (4). 支付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
环境恢复治理基金	0.00	1,051,838.03
定期存款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	21,051,838.03

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无。

#### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
收到的票据保证金	5,386,463.24	9,000,000.00
合计	5,386,463.24	9,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

注：收到的其他与筹资活动有关的现金减少主要是报告期内子公司红蝶新材料收到的票据保证金减少所致。

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
支付的租赁费及其利息	392,559.81	257,700.00
限制性股票	0.00	11,655,020.00
收购少数股权支付的现金	0.00	1,485,000.00
收购子公司股权支付的现金	300,000,000.00	0.00
支付票据保证金	1,410,000.00	3,976,463.24
合计	301,802,559.81	17,374,183.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

注：支付的其他与筹资活动有关的现金同比增加主要是由于报告期内公司支付收购子公司红蝶新材料 75%的股权款所致。

### 79、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	240,080,407.55	349,323,911.46
加：资产减值准备	13,090,638.61	1,150,766.04

信用减值损失	14,030,362.00	1,961,060.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,014,709.54	147,394,657.71
使用权资产摊销	726,713.14	660,762.99
无形资产摊销	3,442,371.97	3,202,432.84
长期待摊费用摊销	3,229,643.20	3,431,405.35
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）	0.00	-166,634.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,847,546.75	5,743,685.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-224,531.20	6,571,065.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-772,198.04	-1,971,395.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,016,671.96	-608,913.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,592,742.92	2,137,753.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-77,025,342.70	-185,682,018.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,062,001.29	-89,825,092.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-145,031,767.05	5,324,791.96
其他	5,830,331.08	6,830,814.81
经营活动产生的现金流量净额	283,876,957.10	255,479,052.59
<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	438,469,113.55	471,530,583.63
减：现金的期初余额	471,530,583.63	395,599,073.47
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	-33,061,470.08	75,931,510.16

## (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	438,469,113.55	471,530,583.63
其中：库存现金	63,677.60	68,941.60
可随时用于支付的银行存款	438,405,435.95	471,461,642.03
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	438,469,113.55	471,530,583.63
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

注：2022年3月，公司在贵州省农村商业银行存入整存整取一年期定期存款2000万元，以获取利息收入为主要目的，不作为现金及现金等价物。



**80、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

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,637,148.36	详见附注七（1）货币资金、其他说明。
应收票据	1,522,488.12	已背书
存货		
固定资产		
无形资产	11,373,088.77	详见附注七 26 无形资产（2）其他说明注 4。
合计	18,532,725.25	/

其他说明：

无。

**82、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	-	-	62,824,663.29
其中：美元	9,020,570.21	6.9646	62,824,663.29
欧元			
港币			
应收账款	-	-	62,242,015.96
其中：美元	8,737,201.41	6.9646	60,851,112.95
欧元	187,380.00	7.4229	1,390,903.01
港币			
长期借款	-	-	

其中：美元			
欧元			
港币			

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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、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	4,246,829.11	其他收益	4,246,829.11
纳税奖励大户	300,000.00	其他收益	300,000.00
工业“重点税源”奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
国际市场开拓资金	391,314.51	其他收益	391,314.51
吸纳贫困劳动力补贴	68,000.00	其他收益	68,000.00
东西部协作奖补	10,000.00	其他收益	10,000.00
扩岗留工补助	45,200.00	其他收益	45,200.00
稳岗返还	692,748.02	其他收益	692,748.02
社保补贴	1,387,918.50	其他收益	1,387,918.50
研发扶持资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
残疾人补助资金	25,995.00	其他收益	25,995.00
职业技能提升培训补助	61,183.96	其他收益	61,183.96
中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
科技项目经费	30,000.00	其他收益	30,000.00
工会补助款	600.00	其他收益	600.00
税费返还	187,198.36	其他收益	187,198.36

政府扶持资金	2,608,269.80	其他收益	2,608,269.80
综合利用项目资金	2,000,000.00	递延收益	200,000.00
锂电池用高纯硫酸锰制备及正极材料回收利用关键技术研究及应用项目	3,225,000.00	递延收益	189,360.12
省十大千亿级工业产业振兴专项资金	3,500,000.00	递延收益	387,500.00
纳米硫酸钡制备关键技术与示范项目	140,000.00	递延收益	15,135.12
硫回收装置产能减排专项资金	1,000,000.00	递延收益	100,840.32

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：  
无。

## 85、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

## (1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
青岛红蝶新材料有限公司	75%	同受母公司青岛红星	2022年11月30日	股 权 交	317,237,246.89	12,000,567.03	391,062,464.97	24,914,482.71

		化工集团有限公司控制	日	割完				
--	--	------------	---	----	--	--	--	--

其他说明：

2022 年 11 月 30 日公司自母公司青岛红星化工集团有限责任公司收购青岛红蝶新材料有限公司 75% 股权，作为同一控制下企业合并纳入合并报表且予以追溯调整。

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	青岛红蝶新材料有限公司
—现金	406,324,217.57
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

或有对价及其变动的说明：  
无。

其他说明：

本公司以挂牌价格人民币 40,696.43 万元取得标的股权，并已向青岛产权交易所缴纳保证金人民币 30,000.00 万元。2022 年 10 月 27 日，本公司与青岛红星化工集团有限责任公司签订了《股权转让协议》。2022 年 11 月 30 日，青岛红蝶新材料有限公司完成工商登记变更，纳入公司合并报表。

过渡期标的公司损益，均由股权出让方青岛红星化工集团有限责任公司按原持股比例享有和承担，与公司无关。因标的公司过渡期亏损 853,425.36 元，按照股权转让协议过渡期安排，调整支付对价 640,069.02 元。

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	青岛红蝶新材料有限公司	
	合并日	上期期末
<b>资产：</b>		
货币资金	585,844,916.55	629,619,962.48
	56,325,825.50	70,836,434.49

应收款项	23,039,100.77	28,630,357.42
存货	67,078,834.27	78,662,880.83
固定资产	312,790,594.43	331,651,112.47
无形资产	47,760,861.67	49,070,950.17
交易性金融资产	35,134,246.58	0.00
应收票据	30,162,553.15	44,469,762.61
应收款项融资	4,201,804.19	15,441,867.42
预付款项	133,173.20	6,322,743.33
其他应收款	1,685,190.30	25,650.00
其他流动资产	0.00	185,290.00
在建工程	4,939,534.65	2,185,057.49
递延所得税资产	933,617.36	791,165.16
其他非流动资产	1,659,580.48	1,346,691.09
<b>负债：</b>	<b>178,568,933.45</b>	<b>234,904,867.57</b>
借款		
应付款项	76,218,679.17	173,946,887.52
应付票据	0.00	19,550,000.00
合同负债	1,325,580.50	1,758,419.71
应付职工薪酬	1,251,324.14	211,549.84
应交税费	2,396,345.46	4,996,314.73
其他应付款	70,466,579.22	6,350,000.00
其他流动负债	25,808,215.53	26,759,412.76
递延所得税负债	1,102,209.43	1,332,283.01
净资产	407,275,983.10	394,715,094.91
减：少数股东权益		
取得的净资产	407,275,983.10	394,715,094.91

企业合并中承担的被合并方的或有负债：  
无。

其他说明：  
无。

### 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

#### 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	
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	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
重庆大足红蝶锶业有限公司	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	贵州省铜仁市玉屏侗族自治县大龙镇草坪村崇滩	锰盐生产、销售	94.64	5.36	设立
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	黑龙江省大庆市高新区宏伟园区	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	青岛市李沧	青岛市李沧	无机盐生产、	100.00	0.00	收购

材料技术开发有限公司	区四流北路43号	区四流北路43号	销售			
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	9.00	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	贵州省铜仁市松桃苗族自治县孟溪镇	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	贵州省铜仁市万山区经开区中小企业产业园(贵州万山经济开发区标准厂房7号楼)	矿产品销售；锰矿石开采	0.00	70.00	设立
重庆瑞得思达光电科技有限公司	重庆市大足区高新技术产业开发区	重庆市大足区高新技术产业开发区	化工产品生产、销售	66.00	0.00	设立
重庆科瑞得科技有限公司	重庆市大足区万古镇大足高新技术产业开发区	重庆市大足区万古镇大足高新技术产业开发区	化工产品生产、销售	100.00	0.00	设立
青岛红蝶新材料有限公司	山东省青岛市平度市新河生态化工科技产业基地海湾路1号	山东省青岛市平度市新河生态化工科技产业基地海湾路1号	化工产品生产、销售	75.00	0.00	收购

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
重庆大足红蝶锑业有限公司	34.00	17,384,979.68		94,023,860.03
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	46.27	3,617,730.71	21,013,663.52	7,542,761.51
红星(新晃)精细化学有限责任公司	1.00	-107,799.28		-531,582.53
万山鹏程矿业有限责任公司	30.00	1,772,053.07		-9,460,154.85
青岛红蝶新材料有限公司	25.00	2,729,049.81		102,032,137.40

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
重庆大足红螺业有限公司	257,069,106.90	88,807,151.31	345,876,258.21	63,877,201.02	3,600,914.90	67,478,115.92	207,409,666.38	87,784,923.29	295,194,589.67	68,276,870.69	1,859,530.80	70,136,401.49
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	19,031,227.74	4,912,588.46	23,943,816.20	4,391,682.19	2,834,709.48	7,226,391.67	60,409,324.26	5,152,425.76	65,561,750.02	8,946,804.57	2,535,987.70	11,482,792.27
红星(新晃)精细化学有限责任公司	17,864,839.57	15,750,258.80	33,615,098.37	86,133,979.80	45,459.71	86,179,439.51	20,219,527.79	16,757,741.76	36,977,269.55	78,733,069.47	114,525.58	78,847,595.05
万山鹏程矿业有限责任公司	26,503,061.34	10,849,443.27	37,352,504.61	66,031,931.67	2,705,290.00	68,737,221.67	14,188,462.50	9,925,738.85	24,114,201.35	57,385,623.68	2,223,690.00	59,609,313.68
青岛红螺新材料有限公司	156,784,178.56	369,982,082.83	526,766,261.39	117,578,385.80	1,059,326.02	118,637,711.82	221,063,961.92	384,699,788.31	605,763,750.23	207,760,306.56	1,332,283.01	209,092,589.57

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大足红蝶锶业有限公司	317,152,719.67	51,132,293.19	51,132,293.19	81,615,751.69	306,051,192.81	83,354,480.22	83,354,480.22	52,396,699.35
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	27,038,533.05	7,818,739.37	7,818,739.37	4,222,134.81	73,503,641.27	35,427,604.15	35,427,604.15	48,338,827.94
红星(新晃)精细化学有限责任公司	26,908,917.20	-10,779,927.80	-10,779,927.80	-2,206,360.12	53,755,651.13	-11,222,536.73	-11,222,536.73	3,229,436.18
万山鹏程矿业有限责任公司	30,728,932.90	5,906,843.57	5,906,843.57	-459,288.51	15,507,955.36	2,122,312.34	2,122,312.34	8,348,594.76
青岛红蝶新材料有限公司	345,537,362.86	10,916,199.25	10,916,199.25	-15,244,132.77	429,283,358.68	39,683,398.04	39,683,398.04	6,117,012.29

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	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 司公司	贵州容光矿业有限责任 公司公司
流动资产	13,413,050.67	13,413,050.67
其中：现金和现金等价物	254,240.03	254,240.03
非流动资产	153,047,239.20	153,047,239.20

资产合计	166,460,289.87	166,460,289.87
流动负债	732,941,636.39	732,941,636.39
非流动负债	510,597,658.69	510,597,658.69
负债合计	1,243,539,295.08	1,243,539,295.08
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	-538,539,502.61	-538,539,502.61
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		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

## 其他说明

2020年9月15日，公司收到贵州遵兴律师事务所邮寄贵州省遵义市中级人民法院《民事裁定书》（2020）黔03破申8号、《决定书》（2020）黔03破3号、《通知书》（2020）黔03破3号，裁定受理申请人徐矿集团贵州能源有限公司对贵州容光矿业有限责任公司的破产清算申请，

并指定贵州遵兴律师事务所担任容光矿业管理人，公司已经根据贵州省遵义市中级人民法院及管理人通知要求，及时向管理人申报了债权，并协助管理人对贵州容光矿业有限责任公司所有资产、档案进行了盘点，并正式移交给管理人进行管理。截至本报告披露日，容光矿业动产已经成功拍卖，容光矿业名下的不动产、采矿权等均流拍。

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.00	-146,770.87
--其他综合收益		
--综合收益总额	0.00	-146,770.87

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	389,767,242.82	0.00	389,767,242.82
镇宁红星白马湖有限责任公司	1,499,326.42	0.00	1,499,326.42

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

公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

**1、风险管理目标和政策**

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的

改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

#### (2) 流动风险

流动性风险，是指本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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

## 2、资本管理

公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

## 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

单位:元 币种:人民币

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
一、持续的公允价值计量			214,983,379.62	214,983,379.62



(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他			214,983,379.62	214,983,379.62
1. 应收款项融资			214,983,379.62	214,983,379.62
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			214,983,379.62	214,983,379.62
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

对于持有的权益工具投资，该权益工具投资属于不具有控制、共同控制或重大影响，且无活跃市场报价的投资，公司以其净资产作为公允价值的最佳估计数。

对于持有的应收票据，采用票面金额确认其公允价值。

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	35.83	35.83

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

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
青岛红星化工厂有限公司	母公司的全资子公司
镇宁县红蝶实业有限责任公司	母公司的全资子公司
镇宁自治县红星石油销售有限公司	其他
青岛东风化工有限公司	母公司的全资子公司
青岛红星化工集团自力实业有限公司	母公司的全资子公司
青岛红星新能源技术有限公司	母公司的全资子公司
贵州红星电子材料有限公司	其他
青岛红星高新材料有限公司	母公司的全资子公司
贵州红星山海种业有限责任公司	其他
贵州红星山海生物科技有限责任公司	母公司的控股子公司
青岛化工研究院有限公司	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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原料	42,389,196.07	6600 万元	否	51,336,294.83
镇宁自治县红星石油销售有限公司	购油料	1,645,330.80	175 万元	否	933,010.82
贵州红星电子材料有限公司	购产成品	1,037,384.04	22371 万元	否	13,973,858.59
青岛红星新能源技术有限公司	购产成品	8,176,991.17	850 万元	否	7,900,227.12
贵州红星山海生物科技有限责任公司	购产成品	43,969,035.40	7000 万元	否	61,022,626.32
青岛化工研究院有限公司	购劳保	722,975.39	80 万元	否	670,932.72
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务	8,073,427.92	810 万元	否	8,127,224.24
青岛红星化工厂有限公司	综合服务	365,650.36	40 万元	否	299,030.03
青岛红星化工集团有限责任公司	代垫保险	11,727,023.60	1125 万元	是	9,836,390.61
青岛红星化工厂有限公司	代垫保险	576.00	0 万元	是	2,208.00
贵州红星电子材料有限公司	加工费	16,493.35	0 万元	是	0.00

## 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	售产成品	45,538,230.06	17,761,946.92
贵州红星电子材料有限公司	售产成品	9,637,345.08	14,835,709.37
贵州红星电子材料有限公司	售水电蒸汽	12,612,966.23	9,055,355.62
贵州红星电子材料有限公司	代垫社保	64,953.84	105,604.92
贵州红星山海种业有限责任公司	售水费	38,959.56	13,309.88
贵州红星山海生物科技有限责任公司	售机物料	103,322.70	0.00
贵州红星山海生物科技有限责任公司	提供综合服务	1,248,868.37	1,302,637.43

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

具体内容请见公司于 2023 年 4 月 21 日披露的《预计 2023 年度日常关联交易公告》。

## (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	211,287.50	211,287.50
贵州红星电子材料有限公司	房屋建筑物	2,737,534.86	2,737,534.86
贵州红星电子材料有限公司	机器设备	0.00	1,074,817.87

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
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	449,741.03	459,501.58	0.00	0.00
青岛红星化工厂有限公司	房屋建筑物	112,571.43	193,612.19			343,600.00	257,700.00	24,871.72	28,124.07	0.00	0.00
青岛红星化工厂有限公司	运输设备	61,946.90	106,194.69								

关联租赁情况说明

适用 不适用

注：详见本报告第六节重要事项、十三重大合同及履行情况、（一）托管、承包、租赁事项。

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

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

**(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
拆出				
贵州容光矿业有 限责任公司	32,000,000.00	2014-12-21	2015-12-20	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	6,000,000.00	2014-12-07	2015-12-06	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	12,000,000.00	2015-09-10	2016-09-09	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	18,000,000.00	2015-01-08	2016-01-07	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	30,000,000.00	2015-01-01	2015-11-07	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	3,000,000.00	2015-03-23	2016-03-22	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	3,000,000.00	2015-06-20	2016-06-19	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	15,000,000.00	2015-07-31	2016-07-30	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	950,000.00	2015-10-21	2016-10-20	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	830,000.00	2015-11-19	2016-11-19	见下注解



贵州容光矿业有 限责任公司	830,000.00	2015-11-26	2016-11-26	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	8,463,208.30	2015-11-30	2016-11-29	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	206,237.62	2015-12-31	2016-12-30	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	1,000,000.00	2015-08-06	2016-08-06	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	23,240,494.43	2016-07-11	2017-07-10	见下注解

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	608.75	313.54

#### (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
应收款项融资	贵州红星电子材 料有限公司	3,068,894.58		5,363,317.29	
应收款项融资	青岛红星新能源 技术有限公司	4,712,015.29		3,642,208.75	
应收账款	贵州红星电子材 料有限公司	2,589,065.87	129,453.29	9,280,233.04	464,011.65
应收账款	青岛红星新能源 技术有限公司	156,610.00	7,830.50	5,246,920.22	270,176.51

其他应收款	青岛红星化工集团 团有限责任公司	0.00	0.00	8,178.56	408.93
预付账款	青岛红星化工集团 团有限责任公司	0.00	0.00	2,701.00	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	青岛化工研究院有限公司	7,376.00	65,229.85
应付账款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	4,689,670.61	33,835,881.77
应付账款	贵州红星山海生物科技有限责任公司	7,313,955.36	0.00
应付账款	贵州红星电子材料有限公司	60,070.72	0.00
其他应付款	青岛红星化工集团有限责任公司	107,739,337.34	1,281,444.32
其他应付款	青岛红星化工厂有限公司	2,597,540.99	2,594,493.24

**7、关联方承诺**

√适用 □不适用

1、2022年10月31日，公司第八届董事会第十次会议、第八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，2022年11月2日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2022年非公开发行A股股票预案》等相关公告。2022年11月18日召开的公司2022年第二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拟以现金方式认购的股票数量不低于2022年向特定对象发行股票发行数量的35.83%（含本数）。

2、2022年10月31日，公司第八届董事会第十次会议、第八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，2022年11月2日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2022年非公开发行A股股票预案》等相关公告。2022年11月18日召开的公司2022年第二次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。根据全面推行注册制的相关要求，2023年2月27日，公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过《公司修订向特定对象发行A股股票方案》《关于向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及其填补措施（修订稿）的公告》。为保证公司本次发行完成后填补摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，根据中国证监会的相关规定，公司的控股股东青岛红星化工集团有限责任公司作出以下承诺：（1）本公司将严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会（下称中国证监会）、上海证券交易所的有关监管规则，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；（2）自本承诺出具日至红星发展本次向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监

会、上海证券交易所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、上海证券交易所该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺；（3）本公司承诺切实履行红星发展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红星发展或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对红星发展或者投资者的补偿责任；（4）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，本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，对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。

3、2022年10月31日，公司第八届董事会第十次会议、第八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，2022年11月2日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2022年非公开发行A股股票预案》等相关公告。2022年11月18日召开的公司2022年第二次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。根据全面推行注册制的相关要求，2023年2月27日，公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过《公司修订向特定对象发行A股股票方案》《关于向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及其填补措施（修订稿）的公告》。为保证公司本次发行完成后填补摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出如下承诺：（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）承诺对本人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向特定对象发行股票实施完毕前，若中国证监会、上海证券交易所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、上海证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所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；（8）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。

## 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	2,036,600.00
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 7 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 个交易日公司标的股票交易均价，为 10.36 元/股；（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；（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；（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。
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	无。

原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,085,302.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	926,440.92

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、2022年10月31日，公司第八届董事会第十次会议、第八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，2022年11月2日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2022年非公开发行A股股票预案》等相关公告。2022年11月18日召开的公司2022年第二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拟以现金方式认购的股票数量不低于2022年向特定对象发行股票发行数量的35.83%（含本数）。

2、2022年10月31日，公司第八届董事会第十次会议、第八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，2022年11月2日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2022年非公开发行A股股票预案》等相关公告。2022年11月18日召开的公司2022年第二次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。根据全面推行注册制的相关要求，2023年2月27日，公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过《公司修订向特定对象发行A股股票方案》《关于向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及其填补措施（修订稿）的公告》。为保证公司本次发行完成后填补摊薄即期回报的措施能够得到切实履行，根据中国证监会的相关规定，公司的控股股东青岛红星化工集团有限责任公司作出以下承诺：（1）本公司将严格遵守法律法规及中国证券监督管理委员会（下称

中国证监会)、上海证券交易所的有关监管规则,不越权干预上市公司经营管理活动,不侵占上市公司利益;(2)自本承诺出具日至红星发展本次向特定对象发行股票实施完毕前,若中国证监会、上海证券交易所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、上海证券交易所该等规定时,本公司承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所的最新规定出具补充承诺;(3)本公司承诺切实履行红星发展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红星发展或者投资者造成损失的,本公司愿意依法承担对红星发展或者投资者的补偿责任;(4)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,本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,对本公司作出相关处罚或采取相关管理措施。

3、2022年10月31日,公司第八届董事会第十次会议、第八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,2022年11月2日在上海证券报和上海证券交易所网站刊登了《红星发展2022年非公开发行A股股票预案》等相关公告。2022年11月18日召开的公司2022年第二次临时股东大会审议通过了公司非公开发行相关议案。根据全面推行注册制的相关要求,2023年2月27日,公司第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过《公司修订向特定对象发行A股股票方案》《关于向特定对象发行A股股票摊薄即期回报及其填补措施(修订稿)的公告》。为保证公司本次发行完成后填补摊薄即期回报的措施能够得到切实履行,公司董事、高级管理人员做出如下承诺:(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)承诺对本人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向特定对象发行股票实施完毕前,若中国证监会、上海证券交易所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、上海证券交易所该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会、上海证券交易所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;(8)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

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	2,345.8928
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 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

为减少与红星集团下属企业之间的关联交易，提升公司独立性和规范治理水平，加大钼盐产品协同效应和市场配合度，提升公司抗风险能力和红星整体品牌效应。经公司第八届董事会第八次会议审议、2022年第一次临时股东大会审议通过，公司决定参与摘牌红星集团在青岛产权交易所公开挂牌转让其所持青岛红蝶新材料有限公司75%股权。

该事项审议及进展情况具体详见公司2022年9月29日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展第八届董事会第八次会议决议公告》（临2022-035）、《红星发展第八届监事会第八次会议决议公告》（临2022-036）、《红星发展关于参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司75%股权暨关联交易的公告》（临2022-037）；2022年10月15日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展2022年第一次临时股东大会决议公告》（临2022-039）；2022年10月28日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展关于参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司75%股权暨关联交易的进展公告》（临2022-045）；2022年12月2日在上海证券报和上海证券交易所网站披露的《红星发展关于参与竞拍青岛红蝶新材料有限公司75%股权暨关联交易的进展公告》（临2022-062）。

2023年4月19日，根据《股权转让协议》相关规定，公司与青岛红星化工集团有限责任公司签署《青岛红蝶新材料有限公司过渡期损益分配协议》，根据《青岛红蝶新材料有限公司2022年6月至2022年11月专项审计报告》，过渡期红蝶新材料净利润为-853,425.36元，根据《青岛红蝶新材料有限公司过渡期损益分配协议》，红星集团需按原持股比例75%向公司支付640,069.02元。

本次公开摘牌红蝶新材料 75%股权相关事宜已经全部办理完毕。红蝶新材料在 2022 年 11 月 30 日已经完成工商登记变更。公司在编制 2022 年年度报告时已经将红蝶新材料在 2022 年度纳入合并报表。

## 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



1、根据重庆市大足区龙水镇整体规划和旧镇棚户区改造工作要求，支持重庆大足红蝶锑业有限公司转型升级发展，重庆市大足区国土资源和房屋管理局（下称“大足国土和房管局”）收购公司控股子公司重庆大足红蝶锑业有限公司位于龙水镇花市街 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 9,596.88 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。

2、2020 年 9 月 15 日，公司收到贵州遵兴律师事务所邮寄贵州省遵义市中级人民法院《民事裁定书》（2020）黔 03 破申 8 号、《决定书》（2020）黔 03 破 3 号、《通知书》（2020）黔 03 破 3 号，裁定受理申请人徐矿集团贵州能源有限公司对贵州容光矿业有限责任公司的破产清算申请，并指定贵州遵兴律师事务所担任容光矿业管理人，公司已经根据贵州省遵义市中级人民法院及管理人通知要求，及时向管理人申报了债权，并协助管理人对贵州容光矿业有限责任公司所有资产、档案进行了盘点，并正式移交给管理人进行管理。报告期内，容光矿业动产已经成功拍卖，容光矿业名下的不动产、采矿权等均流拍。根据《贵州容光矿业有限责任公司破产财产变价方案》，不动产拍卖预案为：拍卖两次均流拍的，不再进行拍卖，管理人将按照第二次流拍的价格按清偿顺序向未得到全额清偿的债权人分配。根据《容光公司采矿权变价方案》，容光矿业的采矿权二次流拍后，管理人将根据《中华人民共和国破产法》《最高人民法院关于人民法院网络司法拍卖若干问题的规定》以及《最高人民法院关于审理矿业权纠纷案件适用法律若干问题的解释》等法律法规的相关规定对采矿权进行处置，尽快推进破产工作的进行。

## 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	47,862,453.06
1 年以内小计	47,862,453.06
1 至 2 年	115,670.01

2 至 3 年	263,459.04
3 年以上	
3 至 4 年	90,750.00
4 至 5 年	851,557.48
5 年以上	
5-6 年	3,127,440.00
6 年以上	33,819,402.21
合计	86,130,731.80

## (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	136,005.40	0.16	136,005.40	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	136,005.40	0.16	136,005.40	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	85,994,726.40	99.84	3,235,902.97	3.76	82,758,823.43	131,672,268.20	100.00	3,200,191.57	2.43	128,472,076.63
其中：										
合并范围内关联方	82,384,762.08	95.65	0.00	0.00	82,384,762.08	127,419,671.71	96.77	0.00	0.00	127,419,671.71
账龄组合	3,609,964.32	4.19	3,235,902.97	89.64	374,061.35	4,252,596.49	3.23	3,200,191.57	75.25	1,052,404.92
合计	86,130,731.80	/	3,371,908.37	/	82,758,823.43	131,672,268.20	/	3,200,191.57	/	128,472,076.63

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
客户 1	34,085.40	34,085.40	100.00	预计未来现金流量现值计提
客户 2	101,920.00	101,920.00	100.00	预计未来现金流量现值计提
合计	136,005.40	136,005.40	100.00	/

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	81,628.81	4,081.44	5.00
1 至 2 年	115,670.01	5,783.50	5.00
2 至 3 年	207,363.86	20,736.39	10.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 至 6 年			
6 年以上	3,205,301.64	3,205,301.64	100.00
合计	3,609,964.32	3,235,902.97	89.64

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	其他变动	
应收账款坏账准备	3,200,191.57	171,716.80				3,371,908.37
合计	3,200,191.57	171,716.80				3,371,908.37

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

其中重要的应收账款核销情况

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	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
A 公司	34,603,937.83	40.17	0.00
B 公司	28,997,136.99	33.67	0.00
C 公司	18,783,687.26	21.81	0.00
D 公司	506,769.56	0.59	506,769.56
E 公司	355,134.61	0.41	355,134.61
合计	83,246,666.25	96.65	861,904.17

其他说明

无。

#### (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	151,380,770.89	148,391,502.34
合计	151,380,770.89	148,391,502.34

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

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 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	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	35,681,663.41
1 年以内小计	35,681,663.41
1 至 2 年	32,062,928.48
2 至 3 年	13,597,936.45
3 年以上	
3 至 4 年	2,116,117.89
4 至 5 年	2,116,117.86
5 年以上	
5-6 年	2,156,401.11
6 年以上	65,868,417.33
合计	153,599,582.53

#### (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	140,347,988.50	136,935,812.37
保证金，押金	1,066,000.00	1,000,000.00
社保	616,331.87	514,009.96
股权债权转让款	11,476,020.97	11,476,020.97
其他款项	93,241.19	91,441.19
合计	153,599,582.53	150,017,284.49

#### (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)	
2022年1月1日余额	625,782.15		1,000,000.00	1,625,782.15
2022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	593,029.49		0.00	593,029.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,218,811.64		1,000,000.00	2,218,811.64

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	其他变动	
其他应收款	1,625,782.15	593,029.49				2,218,811.64
坏账准备						
合计	1,625,782.15	593,029.49				2,218,811.64



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
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	借款	62,780,024.24	1 年以内 32,599,375.00; 1-2 年 30,180,649.24	40.87	0.00
红星(新晃)精细化学有限责任公司	借款	37,989,513.81	1 年以内 1,036,447.89; 1-2 年 1,036,447.89; 2-3 年 1,039,287.48; 3-4 年 1,036,447.89; 4-5 年 1,036,447.86; 5-6 年 1,036,447.92; 6 年以上 31,767,986.88	24.73	0.00
万山鹏程矿业有限责任公司	借款	36,078,450.45	1 年以内 1,079,670.00; 1-2 年 1,079,670.00; 2-3 年 1,082,628.00; 3-4 年 1,079,670.00; 4-5 年 1,079,670.00; 5-6 年 1,076,712.00, 6 年以上 29,600,430.45	23.49	0.00
青岛产权交易所	股权债权转让款	11,476,020.97	2-3 年	7.47	1,147,602.10
大庆绿友天然色素有限公司	借款	3,500,000.00	6 年以上	2.28	0.00
合计	/	151,824,009.47	/	98.84	1,147,602.10

## (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	757,025,110.88	10,250,000.00	746,775,110.88	336,213,863.77	10,250,000.00	325,963,863.77
对联营、合营企业投资						
合计	757,025,110.88	10,250,000.00	746,775,110.88	336,213,863.77	10,250,000.00	325,963,863.77

## (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	3,250,000.00			3,250,000.00		3,250,000.00

有限责任公司					
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	11,810,500.00			11,810,500.00	
贵州红星发展进出口有限责任公司	25,706,791.03	73,973,359.29		99,680,150.32	
重庆大足红蝶锶业有限公司	80,701,311.12	105,945.25		80,807,256.37	
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	191,193,840.99	246,690.03		191,440,531.02	
青岛红星化工集团天然色素有限公司	4,123,248.68	40,212.79		4,163,461.47	
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	2,902,312.37			2,902,312.37	
红星(新晃)精细化学有限责任公司	9,525,859.58	68,052.42		9,593,912.00	
重庆瑞得思达光电科技有限公司	0.00	40,920,000.00		40,920,000.00	
青岛红蝶新材料有限公司	0.00	305,456,987.33		305,456,987.33	
合计	336,213,863.77	420,811,247.11		757,025,110.88	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	其他		
一、合营企业											
贵州容光矿业有限责任公司	0.00									0.00	

小计	0.00									0.00	
二、联营企业											
镇宁红星白马湖有限责任公司	0.00									0.00	
小计	0.00									0.00	
合计	0.00									0.00	

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，投资比例为 30%。

注 3：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。

注 4：公司于 2022 年 10 月以挂牌价格人民币 40,696.43 万元取得青岛红蝶新材料有限公司 75% 股权，成为公司的控股子公司，并纳入公司合并报表范围。根据股权转让协议过渡期安排，过渡期标的公司损益，均由股权出让方按原持股比例享有和承担，与公司无关。因标的公司过渡期亏损 853,425.36 元，按照股权转让协议过渡期安排，调整支付对价 640,069.02 元。

注 5：公司于 2022 年 8 月以价格人民币 4,092.00 万元对重庆瑞得思达光电科技有限公司注资。

注 6：公司于 2022 年 12 月将应收红星进出口的 7392.00 万元债权作为对红星进出口的增资，本次增资完成后。公司持股比例仍为 100% 红星进出口仍为公司全资子公司。

#### 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	731,459,996.82	553,949,135.41	734,899,397.11	540,652,258.98
其他业务	512,901.55	2,666,495.52	1,609,007.69	2,080,991.35
合计	731,972,898.37	556,615,630.93	736,508,404.80	542,733,250.33

##### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	母公司	合计
商品类型		
无机盐产品	583,273,173.49	583,273,173.49
其他产品	148,186,823.33	148,186,823.33
合计	731,459,996.82	731,459,996.82
按经营地区分类		
境内	731,459,996.82	731,459,996.82
合计	731,459,996.82	731,459,996.82
市场或客户类型		
无机盐行业	583,273,173.49	583,273,173.49
其他行业	148,186,823.33	148,186,823.33
合计	731,972,898.37	731,972,898.37
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
直销	731,459,996.82	731,459,996.82
合计	731,459,996.82	731,459,996.82
合计		

合同产生的收入说明：

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用

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

成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	40,920,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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		
债务重组收益		
合计	50,000,000.00	40,920,000.00

其他说明：

注：本报告期子公司贵州红星发展进出口有限责任公司对公司分配现金股利。

## 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	-5,456,419.63	附注七、(73)(74)(75)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	124,520.47	
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）	8,351,263.71	附注七、(67)(74)(84)

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	187,500.00	附注七、（68）
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	12,000,567.03	
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	43,060.22	附注七、（68）
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	333,357.92	附注七、(67)(74)(75)
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	964,833.11	
少数股东权益影响额	2,586,537.42	
合计	12,032,479.19	

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	4,246,829.11	公司综合利用产品硫磺、硫酸等产品符合财政部、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分别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	10.75	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.95	0.69	0.69

## 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

董事长：郭汉光

董事会批准报送日期：2023年4月19日



**修订信息**

适用 不适用