

贵州红星发展股份有限公司

2013 年度财务报表

审计报告



审 计 报 告

中兴华审字（2014）第 SD-3-055 号

贵州红星发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵州红星发展股份有限公司（以下简称红星发展公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是红星发展公司管理层的责任，这种责任包括：

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

二、注册会计师的责任

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

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



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
地址:青岛东海西路39号世纪大厦20-27层
电话: 0532-85796506
传真: 0532-85796505

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,红星发展公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了红星发展公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国·青岛市

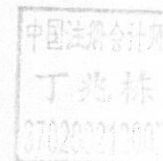
中国注册会计师:

吕建幕



中国注册会计师:

丁兆林



二〇一四年四月一日

合并资产负债表(资产方)

2013年12月31日

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	188,525,693.52	220,699,591.77
交易性金融资产	2	1,333,830.00	1,563,920.00
应收票据	3	179,763,774.69	144,105,977.44
应收账款	4	140,444,724.62	118,461,804.81
预付账款	5	57,091,017.12	39,930,729.56
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6	50,227,876.98	78,225,643.50
存货	7	535,528,463.25	515,313,489.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,152,915,380.18	1,118,301,156.53
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	9	60,720,622.74	75,758,009.69
投资性房地产			
固定资产	10	386,742,651.23	391,488,453.42
在建工程	11	86,871,820.83	87,340,831.91
工程物资	12	3,705,381.99	4,786,423.16
固定资产清理			
无形资产	13	32,050,854.32	32,831,304.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14	3,263,897.35	3,907,074.10
递延所得税资产	15	40,354,416.86	23,241,704.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		613,709,645.32	619,353,800.63
资产总计		1,766,625,025.50	1,737,654,957.16

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表(负债方)

2013年12月31日

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	17	98,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	18	5,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	19	238,698,076.57	285,092,268.42
预收账款	20	25,249,221.35	21,671,439.91
应付职工薪酬	21	39,423,469.10	39,312,518.02
应交税费	22	7,837,812.24	11,707,894.41
应付利息			
应付股利	23	13,622,874.65	19,640,012.57
其他应付款	24	20,323,756.12	23,010,933.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	25	4,413,855.14	7,130,508.49
流动负债合计		452,569,065.17	412,565,575.37
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	26	937,300.00	3,714,400.00
预计负债	27	1,554,846.55	2,189,925.96
递延所得税负债			
其他非流动负债	28	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计		6,940,032.49	10,352,211.90
负债合计		459,509,097.66	422,917,787.27
股东权益:			
股本	29	291,200,000.00	291,200,000.00
资本公积	30	284,107,322.91	284,107,322.91
减: 库存股			
专项储备	31	980,769.87	639,143.33
盈余公积	32	187,122,545.33	182,182,222.46
未分配利润	33	436,297,691.81	448,166,085.84
归属于母公司股东权益合计		1,199,708,329.92	1,206,294,774.54
少数股东权益		107,407,597.92	108,442,395.35
股东权益合计		1,307,115,927.84	1,314,737,169.89
负债和股东权益合计		1,766,625,025.50	1,737,654,957.16

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

公司会计机构负责人:

合并利润表

2013年度

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,053,062,157.60	1,156,244,080.20
其中: 营业收入	34	1,053,062,157.60	1,156,244,080.20
二、营业总成本		1,034,750,404.74	1,083,325,777.12
其中: 营业成本	34	818,798,913.43	838,640,646.00
营业税金及附加	35	6,669,512.43	6,266,660.20
销售费用	36	96,406,043.90	108,788,885.94
管理费用	37	121,244,889.49	118,117,085.69
财务费用	38	-1,993,320.66	-5,160,294.68
资产减值损失	39	-6,375,633.85	16,672,793.97
加: 公允价值变动收益 (损失以“一”号填列)	40	-230,090.00	-121,100.00
投资收益 (损失以“一”号填列)	41	-43,116,843.27	-44,176,145.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-43,167,386.95	-44,231,007.66
三、营业利润 (亏损以“一”号填列)		-25,035,180.41	28,621,057.18
加: 营业外收入	42	32,566,499.59	24,967,412.94
减: 营业外支出	43	4,006,880.32	3,674,606.46
其中: 非流动资产处置损失		964,522.27	2,038,059.47
四、利润总额 (亏损总额以“一”号填列)		3,524,438.86	49,913,863.66
减: 所得税费用	44	-4,481,681.48	21,149,471.91
五、净利润 (净亏损以“一”号填列)		8,006,120.34	28,764,391.75
归属于母公司所有者的净利润		3,263,928.84	29,992,336.93
少数股东损益		4,742,191.50	-1,227,945.18
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.01	0.10
(二) 稀释每股收益		0.01	0.10
七、其他综合收益			-
八、综合收益总额		8,006,120.34	28,764,391.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,263,928.84	29,992,336.93
归属于少数股东的综合收益总额		4,742,191.50	-1,227,945.18

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

2013年度

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,193,614,525.29	1,271,821,547.04
收到的税费返还		3,797,027.30	4,401,309.92
收到其他与经营活动有关的现金	46	60,516,642.84	25,848,753.11
经营活动现金流入小计		1,257,928,195.43	1,302,071,610.07
购买商品、接受劳务支付的现金		928,194,272.94	878,770,544.18
支付给职工以及为职工支付的现金		186,828,919.42	175,576,114.52
支付的各项税费		99,955,831.96	100,623,591.22
支付其他与经营活动有关的现金	46	43,409,769.52	104,287,115.54
经营活动现金流出小计		1,258,388,793.84	1,259,257,365.46
经营活动产生的现金流量净额		-460,598.41	42,814,244.61
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		50,543.68	54,861.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,912,363.14	700,917.09
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	46	2,610,522.61	3,533,325.91
投资活动现金流入小计		8,573,429.43	4,289,104.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,819,607.86	89,900,024.39
投资支付的现金		35,413,284.73	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,232,892.59	89,900,024.39
投资活动产生的现金流量净额		-100,659,463.16	-85,610,919.63
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		118,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		118,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		22,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,912,999.91	126,364.46
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		11,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		47,912,999.91	2,126,364.46
筹资活动产生的现金流量净额		70,087,000.09	-126,364.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,140,836.77	-248,862.81
五、现金及现金等价物净增加额		-32,173,898.25	-43,171,902.29
加: 期初现金及现金等价物余额		220,699,591.77	263,871,494.06
六、期末现金及现金等价物余额		188,525,693.52	220,699,591.77

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

补 充 资 料	附注五	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		8,006,120.34	28,764,391.75
资产减值准备		-6,375,633.85	16,672,793.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		73,402,347.99	65,699,548.10
无形资产摊销		780,449.88	2,141,314.86
长期待摊费用摊销		1,108,765.23	1,159,497.24
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）		-3,186,568.88	1,409,942.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		230,090.00	121,100.00
财务费用（收益以“－”号填列）		-2,342,112.35	-3,158,098.64
投资损失（收益以“－”号填列）		43,116,843.27	44,176,145.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-17,112,712.71	516,175.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）		-21,229,162.82	-87,215,057.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-22,682,524.37	-71,661,325.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-54,718,995.64	44,187,816.45
其他		542,495.50	
经营活动产生的现金流量净额		-460,598.41	42,814,244.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		188,525,693.52	220,699,591.77
减：现金的期初余额		220,699,591.77	263,871,494.06
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		-32,173,898.25	-43,171,902.29

合并股东权益变动表

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

2013年度

单位: 人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	291,200,000.00	284,107,322.91		639,143.33	182,182,222.46	-	448,166,085.84	-	108,442,395.35	1,314,737,169.89
1. 会计政策变更										
2. 前期差错更正										
3. 其他										
二、本年年初余额	291,200,000.00	284,107,322.91	-	639,143.33	182,182,222.46	-	448,166,085.84	-	108,442,395.35	1,314,737,169.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				341,626.54	4,940,322.87	-	-11,868,394.02	-	-1,034,797.43	-7,621,242.05
（一）净利润							3,263,928.84		4,742,191.50	8,006,120.34
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							3,263,928.84	-	4,742,191.50	8,006,120.34
（三）股东投入或减少资本									-494,995.81	-494,995.81
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									-494,995.81	-494,995.81
（四）利润分配					4,940,322.87	-	-15,132,322.86	-	-5,482,862.08	-15,674,862.08
1. 提取盈余公积					4,940,322.87		-4,940,322.87			
2. 对股东的分配							-10,192,000.00		-5,482,862.08	-15,674,862.08
3. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				341,626.54					200,868.96	542,495.50
1. 本期提取				414,433.91					263,567.59	678,001.50
2. 本期使用				72,807.37					62,698.63	135,506.00
（七）其他										
四、本期期末余额	291,200,000.00	284,107,322.91		980,769.87	187,122,545.33		436,297,691.82		107,407,597.92	1,307,115,927.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

2013年度

单位: 人民币元

项 目	上年同期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	291,200,000.00	284,107,322.91		543,821.66	178,446,149.52	-	421,909,821.85	126,388,825.33	1,302,595,941.27
1. 会计政策变更									
2. 前期差错更正									
3. 其他									
二、本年初余额	291,200,000.00	284,107,322.91		543,821.66	178,446,149.52	-	421,909,821.85	126,388,825.33	1,302,595,941.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				95,321.67	3,736,072.94		26,256,263.99	-17,946,429.98	12,141,228.62
（一）净利润							29,992,336.93	-1,227,945.18	28,764,391.75
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							29,992,336.93	-1,227,945.18	28,764,391.75
（三）股东投入或减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					3,736,072.94	-	-3,736,072.94	-16,823,403.20	-16,823,403.20
1. 提取盈余公积					3,736,072.94		-3,736,072.94		
2. 对股东的分配								-16,823,403.20	-16,823,403.20
3. 其他									
（五）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备				95,321.67				104,918.40	200,240.07
1. 本期提取				205,693.05				112,904.44	318,597.49
2. 本期使用				110,371.38				7,986.04	118,357.42
（七）其他									
四、本期期末余额	291,200,000.00	284,107,322.91		639,143.33	182,182,222.46		448,166,085.84	108,442,395.35	1,314,737,169.89

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表（资产方）

2013年12月31日

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		95,548,004.59	82,998,662.78
交易性金融资产		1,333,830.00	1,563,920.00
应收票据		115,828,527.21	104,053,648.00
应收账款	1	94,125,835.98	65,219,093.40
预付账款		6,334,243.19	6,998,577.16
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	135,710,601.31	103,573,688.43
存货		188,915,462.70	172,570,440.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		637,796,504.98	536,978,030.07
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		130,640,000.00	130,640,000.00
长期股权投资	3	248,508,986.51	263,051,377.65
投资性房地产			
固定资产		107,037,863.65	89,677,559.30
在建工程		85,511,538.57	74,439,580.08
工程物资		2,560,385.56	3,708,189.91
固定资产清理			
无形资产		12,346,838.82	12,605,411.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,518,737.54	7,615,668.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		589,124,350.65	581,737,787.21
资产总计		1,226,920,855.63	1,118,715,817.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（负债方）

2013年12月31日

编制单位:贵州红星发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		78,000,000.00	2,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		95,919,020.43	102,345,952.30
预收账款		15,928,452.69	12,328,963.02
应付职工薪酬		11,518,581.42	11,675,396.59
应交税费		5,926,718.44	8,524,469.82
应付利息			
应付股利			
其他应付款		53,298,315.23	53,393,958.92
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,531,829.90	5,383,267.77
流动负债合计		264,122,918.11	195,652,008.42
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		937,300.00	414,400.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		937,300.00	414,400.00
负债合计		265,060,218.11	196,066,408.42
股东权益:			
股本		291,200,000.00	291,200,000.00
资本公积		284,047,487.10	284,047,487.10
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		86,803,050.00	81,862,727.13
未分配利润		299,810,100.42	265,539,194.63
股东权益合计		961,860,637.52	922,649,408.86
负债和股东权益合计		1,226,920,855.63	1,118,715,817.28

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司利润表

2013年度

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	447,443,626.09	461,284,329.15
减: 营业成本	4	303,562,962.18	279,372,707.63
营业税金及附加		3,052,996.25	3,392,901.82
销售费用		47,579,797.69	55,550,197.83
管理费用		33,140,743.67	31,848,927.89
财务费用		-6,311,319.97	-5,645,632.40
资产减值损失		-32,469,632.65	12,670,036.56
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-230,090.00	-121,100.00
投资收益 (损失以“—”号填列)	5	-43,116,843.27	-44,176,145.90
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-43,167,386.95	-44,231,007.66
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		55,541,145.65	39,797,943.92
加: 营业外收入		10,307,573.87	11,886,630.86
减: 营业外支出		1,194,997.76	736,761.01
其中: 非流动资产处置损失		254,775.16	237,059.01
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		64,653,721.76	50,947,813.77
减: 所得税费用		15,250,493.10	13,587,084.36
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		49,403,228.66	37,360,729.41
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		49,403,228.66	37,360,729.41

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母公司现金流量表

2013年度

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

单位: 人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	497,647,929.22	563,529,366.00
收到的税费返还	2,713,596.13	2,674,642.47
收到其他与经营活动有关的现金	43,163,807.16	14,523,694.20
经营活动现金流入小计	543,525,332.51	580,727,702.67
购买商品、接受劳务支付的现金	345,020,217.22	364,280,266.23
支付给职工以及为职工支付的现金	69,548,209.12	58,420,652.10
支付的各项税费	51,125,041.91	54,311,705.56
支付其他与经营活动有关的现金	60,347,493.92	78,998,259.64
经营活动现金流出小计	526,040,962.17	556,010,883.53
经营活动产生的现金流量净额	17,484,370.34	24,716,819.14
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	50,543.68	54,861.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	199,533.00	70,400.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,430,350.21	909,247.55
投资活动现金流入小计	1,680,426.89	1,034,509.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,999,170.78	37,103,727.15
投资支付的现金	35,413,284.73	
支付其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流出小计	69,412,455.51	37,103,727.15
投资活动产生的现金流量净额	-67,732,028.62	-36,069,217.84
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	98,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	98,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金	22,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,202,999.91	126,364.46
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	35,202,999.91	2,126,364.46
筹资活动产生的现金流量净额	62,797,000.09	-126,364.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	12,549,341.81	-11,478,763.16
加: 期初现金及现金等价物余额	82,998,662.78	94,477,425.94
六、期末现金及现金等价物余额	95,548,004.59	82,998,662.78

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

补 充 资 料	2013年	2012年
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,403,228.66	37,360,729.41
资产减值准备	-32,469,632.65	6,643,398.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,342,350.46	12,062,144.24
无形资产摊销	258,572.52	410,590.52
长期待摊费用摊销	-	-
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）	254,775.16	237,059.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	230,090.00	121,100.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-6,356,650.29	-782,883.09
投资损失（收益以“—”号填列）	43,116,843.27	44,176,145.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	5,096,931.39	-1,195,286.73
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,295,454.56	-38,627,861.47
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-44,455,955.81	-50,152,762.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	359,272.19	14,464,445.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	17,484,370.34	24,716,819.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	95,548,004.59	82,998,662.78
减：现金的期初余额	82,998,662.78	94,477,425.94
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	12,549,341.81	-11,478,763.16

母公司股东权益变动表

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	291,200,000.00	284,047,487.10	-	-	81,862,727.13	265,539,194.63	922,649,408.86
1. 会计政策变更							-
2. 前期差错更正							-
3. 其他							
二、本年年初余额	291,200,000.00	284,047,487.10	-	-	81,862,727.13	265,539,194.63	922,649,408.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,940,322.87	34,270,905.80	39,211,228.66
（一）净利润						49,403,228.66	49,403,228.66
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计					-	49,403,228.66	49,403,228.66
（三）股东投入或减少资本							-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配					4,940,322.87	-15,132,322.87	-10,192,000.00
1. 提取盈余公积					4,940,322.87	-4,940,322.87	-
2. 对股东的分配						-10,192,000.00	-10,192,000.00
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备							-
1. 本期提取							-
2. 本期使用							-
（七）其他							
四、本期期末余额	291,200,000.00	284,047,487.10	-	-	86,803,050.00	299,810,100.43	961,860,637.52

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

2013年度

单位：人民币元

项 目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	291,200,000.00	284,047,487.10			78,126,654.19	231,914,538.16	885,288,679.45
1. 会计政策变更							
2. 前期差错更正							
3. 其他							
二、本年年初余额	291,200,000.00	284,047,487.10			78,126,654.19	231,914,538.16	885,288,679.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,736,072.94	33,624,656.47	37,360,729.41
（一）净利润						37,360,729.41	37,360,729.41
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						37,360,729.41	37,360,729.41
（三）股东投入或减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					3,736,072.94	-3,736,072.94	
1. 提取盈余公积					3,736,072.94	-3,736,072.94	
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（七）其他							
四、本期期末余额	291,200,000.00	284,047,487.10			81,862,727.13	265,539,194.63	922,649,408.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

贵州红星发展股份有限公司

2013 年度财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

附注一、公司的基本情况

贵州红星发展股份有限公司(以下简称本公司)于 1999 年 4 月 30 日经贵州省人民政府黔府函[1999]234 号“省人民政府关于同意设立贵州红星发展股份有限公司的批复”文件的批准,由青岛红星化工集团公司镇宁红蝶铝业公司为主发起人,联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司、青岛红星化工集团自力实业公司共同发起设立。公司于 1999 年 5 月 2 日在贵州省工商行政管理局注册登记,领取企业法人营业执照,注册号 520000000086445。公司于 2001 年 2 月 6 日公开发行股票 3000 万股,募集资金 36729 万元,并于 2001 年 3 月 20 日股票在上海证券交易所上市。现注册资本为人民币 29,120 万元。

本公司经营范围:无机化工产品、精细化工产品生产、销售。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并会计处理方法

①参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方;合并日是指合并方

实际取得对被合并方控制权的日期。本公司发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

（2）非同一控制下企业合并会计处理方法

①参与合并的企业在合并前后均不受同一方或相同的多方最终控制或虽控制但为暂时性的，为非同一控制下的企业合并。本公司发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。C、购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

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

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项

目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控

制权之前，按附注二、6、合并程序、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二、6、合并程序、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）初始确认

本公司外币交易业务均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日折算

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

（3）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和

负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其

现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为

一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司公允价值计量的金融资产和金融负债全部采用活跃市场中的报价。

（6）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50% 的跌幅则认为属于严重下跌。本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果

连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
组合 1	不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

11、存货

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

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

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

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

(4) 可变现净值的确定方法: 可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减

去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

本公司分别下列两种情况确定长期股权投资成本：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，购买方区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；

c) 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

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

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

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

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

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

（2）后续计量及投资收益的确认方法

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

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

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③按照公司会计政策规定采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不

能可靠计量的长期股权投资，其减值按照公司“金融工具的确认和计量”相关会计政策处理；其他按照公司会计政策核算的长期股权投资，其减值按照公司制定的“资产减值”会计政策处理。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

13、投资性房地产

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

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

（2）投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

投资性房地产采用成本模式计量。

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

期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠计量。

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

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

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

(4) 固定资产减值准备的计提:

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

15、在建工程

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

(2) 在建工程减值准备的计提:

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

16、无形资产

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

(2) 无形资产的摊销:

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

（3）无形资产减值准备的计提：

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

17、长期待摊费用

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，应当将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、预计负债

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

19、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（1）以现金结算的股份支付

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

（2）以权益工具结算的股份支付

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

20、收入

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

(2) 确认销售商品收入的条件:

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

(3) 提供劳务收入的确认:

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

(4) 让渡资产使用权收入的确认:

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

21、政府补助

1、类型

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

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

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

(3) 与收益相关的政府补助, 如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益; 如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用的期间, 计入当期损益。

(4) 已确认的政府补助需要返还的, 如果存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 如果不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

(5) 对于政府文件未明确规定补助对象的, 本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为: 是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

22、确认递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

负债的计税基础, 是指负债的账面价值减去未来期间计算应纳税所得额时按照税法规定可予抵扣的金额。

企业以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

公司财务报告期内所采用的重要会计政策和会计估计变更的内容、原因及其影响:

(1) 会计政策变更事项

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 本公司在报告期内会计估计变更事项

① 变更日期

2013 年 12 月 30 日, 经公司第五届董事会第十次会议决议批准, 确定本次会计估计变更日期为 2013 年 10 月 1 日。

② 变更原因

为更加准确地反映公司的财务状况和经营成果, 结合公司生产经营实际和主营产品下游行业及客户特点, 使公司的应收款项更接近于公司实际回收情况和风险状况。

③变更内容

1) 按组合计提坏账准备应收款项:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	变更前计提比例 (%)	变更后计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10	5
1—2 年	10	5
2—3 年	20	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5-6 年	80	80
6 年以上	100	100

2) 变更范围: 公司纳入合并范围内的应收款项不计提坏账准备。

公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定, 公司对该项会计估计的变更采用未来适用法, 决定自 2013 年 10 月 1 日起对公司的应收款项(包括应收账款和其他应收款)“计提坏账准备的计提比例”会计估计进行变更。对 2013 年度少计提坏账准备 959 万元, 净利润增加 754 万元, 归属于母公司将净利润增加 712 万元, 少数股东权益增加 42 万元。

附注三、税项

1、增值税

按应税销售额的 17%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴。

2012 年，公司取得《资源综合利用认定证书》（综证书 黔资证 2012 第 62 号），根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）的有关规定，2012 年、2013 年公司销售的硫磺产品实行增值税即征即退 50%的政策。

2、所得税

公司根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日按 15% 的税率征收企业所得税。

子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、重庆大足红蝶锑业有限公司、贵州红星梵净山冷水渔业有限公司、青岛红星化工集团天然色素有限公司、青岛红星无机新材料技术开发有限公司、重庆铜梁红蝶锑业有限公司、贵州红星发展进出口有限责任公司、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、大庆绿友天然色素有限公司、万山鹏程矿业有限责任公司执行 25% 的所得税税率。

3、城市维护建设税

本公司及子公司按应缴纳营业税额和增值税额之和的 5% 或 7% 计缴。

4、教育费附加

本公司及子公司按应缴纳营业税额和增值税额之和的 3% 计缴。

5、地方教育费附加

本公司及子公司按应缴纳营业税额和增值税额之和的 2% 计缴。

6、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

附注四、公司合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	持股	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
								比例					
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	全资子公司	重庆市铜梁县安居镇油房街214号	无机盐生产、销售	2898万元	碳酸锶生产、销售	1181.05万元		100%	100%	是			
贵州红星发展进出口有限责任公司	全资子公司	贵州省贵阳市乌当区北衙路石油公司综合楼3-1室	进出口贸易	100万元	进出口业务	1629.45万元		100%	100%	是			
重庆大足红蝶锶业有限公司	控股子公司	重庆市大足县龙水镇滨河路29号	无机盐生产、销售	6200万元	碳酸锶生产、销售	4886.6万元		51%	51%	是	101,321,137.49		
贵州红星发展大龙锰业有限公司	全资子公司	贵州玉屏县大龙镇草坪村崇滩	锰盐生产、销售	1亿元	锰盐生产、销售	1亿元		89.29%，直接加间接投资比例达到100%，	100%	是			
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	控股子公司	贵州省江口县闵孝镇江边村	淡水养殖	500万元	淡水养殖、销售、渔业服务	325万元		65%	65%	是	92,712.30		
大庆绿友天然色素有限公司	控股子公司	大庆高新区林源园区	绿色植物提取	1000万元	天然植物提取产品、辣椒橙色素生产	1000万元		70%，直接加间接投资比例达到94%，	100%	是	-915,454.45	-23,674.88	
青岛红星化工集团天然色素有限公司	控股子公司	青岛市李沧区四流北路43号	绿色植物提取	400万元	天然色素、辣素、香精香料的生产加工及销售，技术开发、技术转让	381.25万元		80%	80%	是	1,057,976.43		
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	控股子公司	青岛市李沧区四流北路43号	无机盐生产、销售	260万元	精细化工产品制造、销售，技术开发、技术转让	141.73万元		70%	70%	是	924,911.54		
红星（新晃）精细化学有限责任公司	控股子公司	新晃县酒店塘	无机盐生产、销售	1000万元	无机化工产品、精细化工产品生产、销售	990万元		90%，直接加间接投资比例达到96.3%，	99%	是	-301,856.71		
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	控股子公司的子公司	松桃县孟溪镇	矿产开发、销售	300万元	锰矿开采、加工、销售；本企业所需矿山机械的制作和安装；水泥制品和建材经营；汽车货运	161.2万元		53.73%	53.73%	是	10,115,092.65		
万山鹏程矿业有限责任公司	控股子公司的子公司	万山特区下溪乡	矿产品销售；锰矿石开采	100万元	矿产品销售；锰矿石开采	70万元		70%	70%	是	-4,886,921.33	-1,066,892.77	

2、合并范围变更情况

本年度内无合并范围内子公司变更情况。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体。

附注五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			266,725.36			417,800.01
人民币			266,725.36			417,800.01
银行存款:			187,988,610.00			220,033,532.76
人民币			187,986,777.02			213,577,839.46
美元	300.64	6.0969	1,832.98	1,027,077.13	6.2855	6,455,693.30
其他货币资金:			270,358.16			248,259.00
人民币			270,358.16			248,259.00
合 计			188,525,693.52			220,699,591.77

注 1：其他货币资金主要为本公司的承兑保证金和存出投资款。

注 2：报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	1,333,830.00	1,563,920.00

注 1：2013 年 12 月 31 日，本公司持有中国石油流通股 173,000 股，2013 年最后交易日 12 月 31 日收盘价格为 7.71 元，股票价值 1,333,830.00 元。

注 2：2013 年 12 月 31 日，本公司无变现有限制的交易性金融资产。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	179,763,774.69	144,105,977.44
合 计	179,763,774.69	144,105,977.44

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据；

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据；无已贴现或质押的商业承兑票据；

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日，公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五位

出票人全称	出票日期	到期日	金额	备注
湖南湘钢梅赛尔气体产品有限公司	2013年8月14日	2014年2月13日	2,000,000.00	
攀枝花钢城集团有限公司	2013年9月16日	2014年3月16日	1,500,000.00	
惠州TCL金能电池有限公司	2013年9月6日	2014年3月6日	1,457,700.00	
马鞍山市鑫洋永磁有限责任公司	2013年8月26日	2014年2月26日	1,000,000.00	
中国石化集团胜利石油管理局	2013年7月9日	2014年1月4日	1,000,000.00	
合 计			6,957,700.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	账面余额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,480,774.88	8.66%	11,584,619.90	80.00%	20,980,774.88	13.59%	17,434,619.90	83.10%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1-关联方								
组合2-第三方	152,420,519.00	91.20%	14,871,949.36	9.76%	132,340,403.98	85.75%	18,359,332.62	13.87%
组合小计	152,420,519.00	91.20%	14,871,949.36	9.76%	132,340,403.98	85.75%	18,359,332.62	13.87%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	233,310.00	0.14%	233,310.00	100.00%	1,011,888.47	0.66%	77,310.00	7.64%
合计	167,134,603.88	--	26,689,879.26		154,333,067.33	--	35,871,262.52	

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	比例	理由
A 公司	14,480,774.88	11,584,619.90	80%	预计未来现金流量现值计提
合计	14,480,774.88	11,584,619.90		

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款内容	账面金额	坏账金额	比例	理由
A 公司	136,000.00	136,000.00	100%	预计未来现金流量现值计提
B 公司	9,000.00	9,000.00	100%	
C 公司	10,000.00	10,000.00	100%	
D 公司	10,000.00	10,000.00	100%	
E 公司	53,350.00	53,350.00	100%	
F 公司	14,960.00	14,960.00	100%	
合计	233,310.00	233,310.00		

(4) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

帐龄	期末数			期初数		
	账面余额			账面余额		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	131,726,869.77	86.42%	6,586,343.50	111,023,066.96	83.90%	11,102,306.70
1-2年	2,165,639.88	1.42%	108,282.00	4,126,449.36	3.12%	412,644.94
2-3年	3,819,629.03	2.51%	381,962.90	8,783,061.47	6.64%	1,756,612.29
3-4年	7,603,534.28	4.99%	2,281,060.28	3,776,244.74	2.84%	1,132,873.42
4-5年	2,871,084.03	1.88%	1,435,542.02	945,771.15	0.71%	472,885.58
5-6年	775,016.71	0.51%	620,013.36	1,019,003.06	0.77%	815,202.45
6年以上	3,458,745.30	2.27%	3,458,745.30	2,666,807.24	2.02%	2,666,807.24
合计	152,420,519.00	100.00%	14,871,949.36	132,340,403.98	100.00%	18,359,332.62

注：坏账准备计提比例详见附注二、10。

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

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联方产生
G 公司	货款	90,000.00	根据法院判决	否
H 公司	货款	5,505,621.73	根据法院判决	否
合计		5,595,621.73		

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

(8) 应收关联方的情况

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	占应收账款 总额比例
青岛红星化工厂	受同一母公司控制	8,181,707.03	1年以内及6 年以上	4.90%
紫阳县自力进出口有限公司	受同一母公司控制	5,750.00	1年以内	0.00%
青岛东风化工有限公司	受同一母公司控制	7,045,089.55	1年以内， 3-6年	4.22%
湖北谷城新和有限公司	受同一母公司控制	5,480,160.00	1年以内， 3-5年	3.28%
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	受同一母公司控制	386,000.00	4-6年	0.23%
青岛红星化工集团自力实业公司	受同一母公司控制	1,183,820.75	1年以内	0.71%
合 计		22,282,527.33		13.34%

(9) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	占应收账款 总额比例
A公司	非关联方	14,480,774.88	5-6年	8.66%
B公司	受同一母公司控制	8,181,707.03	1年以内，6年以上	4.90%
D公司	非关联方	7,160,629.02	1年以内	4.28%
C公司	非关联方	7,092,518.92	1年以内	4.24%
E公司	非关联方	6,035,686.96	1年以内	3.61%
合 计		42,951,316.81		25.69%

(10) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无终止确认的应收款项；

(11) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无以应收款项为标的进行证券化。

5、预付账款

(1) 按帐龄列示

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,567,837.44	62.30%	31,727,775.25	79.45%
1-2年	17,157,903.27	30.05%	4,869,848.29	12.20%
2-3年	1,712,711.17	3.00%	872,937.52	2.19%
3-4年	328,996.74	0.58%	178,910.00	0.44%
4-5年	108,810.00	0.19%	1,341,169.29	3.36%
5-6年	1,274,669.29	2.23%	148,307.65	0.37%
6年以上	940,089.21	1.65%	791,781.56	1.99%
合计	57,091,017.12	100.00%	39,930,729.56	100.00%

(2) 预付账款前 5 名具体情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算的原因
A公司	非关联方	18,000,000.00	1年以内	矿洞款
B公司	非关联方	13,601,634.00	2-3年	房款
C公司	非关联方	6,710,000.00	1-2年	押金
D公司	非关联方	2,087,060.85	1年以内	电费
E公司	非关联方	1,418,640.00	1年以内	矿洞款
合 计		41,817,334.85		

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司预付账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款;

6、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例	坏帐准备	比例	金额	比例	坏帐准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1-关联方								
组合2-第三方	60,083,527.65	100.00%	9,855,650.67	16.40%	94,727,474.35	100.00%	16,501,830.85	17.42%
组合小计	60,083,527.65	100.00%	9,855,650.67	16.40%	94,727,474.35	100.00%	16,501,830.85	17.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	60,083,527.65	--	9,855,650.67		94,727,474.35	--	16,501,830.85	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

帐龄	期末数			期初数		
	期末余额		坏账准备	期末余额		坏账准备
	金额	比例	金额	金额	比例	金额
1年以内	5,146,285.16	8.56%	257,314.25	70,513,392.09	74.44%	7,051,339.23
1-2年	38,908,288.86	64.76%	1,945,414.01	7,771,582.79	8.20%	777,158.28
2-3年	3,134,349.21	5.21%	313,434.92	4,565,511.92	4.82%	913,102.38
3-4年	4,443,283.65	7.40%	1,332,985.10	5,056,189.53	5.34%	1,516,856.86
4-5年	4,865,189.53	8.10%	2,432,594.77	269,197.13	0.28%	134,598.57
5-6年	61,118.20	0.10%	48,894.56	2,214,126.79	2.34%	1,771,301.43
6年以上	3,525,013.04	5.87%	3,525,013.06	4,337,474.10	4.58%	4,337,474.10
合计	60,083,527.65	100.00%	9,855,650.67	94,727,474.35	100.00%	16,501,830.85

(3) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款；

(4) 本报告期实际核销的其他应收款：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否关联方产生
A 公司	预付煤款	450,000.00	根据合同	否
B 公司	往来款	2,200.00	根据合同	否
合计		452,200.00		

(5) 期末其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(6) 应收关联方的情况

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	占应收账款总额比例
贵州容光矿业有限责任公司	合营公司	38,130,590.39	1年以内	63.46%
合 计		38,130,590.39		63.46%

(7) 其他应收款余额前五名单位明细如下：

客户	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
A 公司	合营公司	38,130,590.39	1-2年	63.46%
B 公司	非关联方	8,400,000.00	2-4年	13.98%
C 公司	非关联方	2,000,000.00	1-2年	3.33%
D 公司	非关联方	1,923,266.78	1-2年	3.20%
E 公司	非关联方	1,500,000.00	5-6年	2.50%
合计		51,953,857.17		86.47%

(8) 本报告期内本公司无终止确认的其他应收款。

(9) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无以其他应收款项为标的进行证券化。

7、存货

(1) 存货分类情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	184,628,348.88	1,316,572.43	183,311,776.45	200,518,208.15	1,296,089.41	199,222,118.74
包装物及低值易耗品	11,397,257.91		11,397,257.91	8,943,146.97		8,943,146.97
自制半成品	7,169,312.62		7,169,312.62	14,208,099.32		14,208,099.32
在产品	41,961,794.31		41,961,794.31	37,333,240.73		37,333,240.73
库存商品	301,427,180.29	9,738,858.33	291,688,321.96	264,352,036.02	8,745,152.33	255,606,883.69
合 计	546,583,894.01	11,055,430.76	535,528,463.25	525,354,731.19	10,041,241.74	515,313,489.45

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	1,296,089.41	20,483.02			1,316,572.43
库存商品	8,745,152.33	3,383,624.84		2,389,918.84	9,738,858.33
合计	10,041,241.74	3,404,107.86		2,389,918.84	11,055,430.76

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

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，本公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 存货跌价准备情况：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货成本与可变现净值的差额		
包装物及低值易耗品	存货成本与可变现净值的差额		
自制半成品	存货成本与可变现净值的差额		
在产品	存货成本与可变现净值的差额		
库存商品	存货成本与可变现净值的差额		

8、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本净利润
一、合营企业							
贵州容光矿业有限责任公司	50%	50%	828,402,644.71	912,913,997.20	-84,511,352.49	38,729,949.42	-149,386,246.54
二、联营企业							
镇宁红星白马湖有限责任公司	30%	30%	8,167,946.25	9,760,498.62	-1,592,552.37	1,344,970.00	-565,234.90
青岛红星物流实业有限责任公司	30%	30%	459,498,091.98	324,281,630.94	135,216,461.04	19,701,657.74	-38,682,319.45

9、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	追加或减少投资	按权益法调整的净收益	期末余额	持股比例	表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
贵州容光矿业有限责任公司	权益法	110,162,500.00	31,562,691.11		-31,562,691.11		50%	50%			
镇宁红星白马湖有限责任公司	权益法	300,000.00					30%	30%			
青岛红星物流实业有限责任公司	权益法	76,270,668.34	40,245,318.58	28,130,000.00	-11,604,695.84	56,770,622.74	30%	30%			
重庆天青锶化股份有限公司	成本法	2,950,000.00	2,950,000.00			2,950,000.00	19.72%	19.72%			
青岛红星油脂化工新材料有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	-1,200,000.00		-					
青岛现代漆业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	10%	10%			
合计		191,883,168.34	76,958,009.69	26,930,000.00	-43,167,386.95	60,720,622.74			-		

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

注 2：本公司对青岛红星物流实业有限责任公司 2009 年投资成本 3,614.07 万元，投资比例为 30.00%；2011 年增加投资 1,200.00 万元，增资后投资比例为 30.00%；2013 年增加投资 2,813.00 万元，增资后投资比例为 30%。

注 3：青岛红星油脂化工新材料有限公司已于 2013 年度注销，将其期末余额 120 万元及已计提长期投资减值准备 120 万元转销。

注 4：本公司对贵州容光矿业有限责任公司、镇宁红星白马湖有限责任公司不负有承担

额外损失义务，故在确认其发生的净亏损时，将长期股权投资减记至零。

10、固定资产及累计折旧

（1）固定资产原价：

类别	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
房屋及建筑物	242,496,228.79	13,561,184.70	1,165,917.03	254,891,496.46
生产设备	764,488,660.32	45,193,045.17	21,569,067.67	788,112,637.82
运输设备	28,068,055.35	9,171,782.41	934,323.33	36,305,514.43
电子设备	34,216,360.44	2,511,729.90	937,772.02	35,790,318.32
其他设备	55,841,039.82	2,376,629.95	20,813.38	58,196,856.39
合 计	1,125,110,344.72	72,814,372.13	24,627,893.43	1,173,296,823.42

（2）累计折旧：

类别	2012/12/31	本期新增	本期计提	本期减少	2013/12/31
房屋及建筑物	140,768,349.21		12,319,564.27	1,018,643.91	152,069,269.57
生产设备	510,713,012.60		48,753,259.08	17,903,410.49	541,562,861.19
运输设备	17,472,232.16		3,067,339.92	902,653.11	19,636,918.97
电子设备	23,553,405.59		4,465,695.21	625,811.52	27,393,289.28
其他设备	32,583,563.08		4,796,489.51	19,548.07	37,360,504.52
合 计	725,090,562.64		73,402,347.99	20,470,067.10	778,022,843.53

（3）固定资产账面净值

类别	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
房屋及建筑物	101,727,879.58			102,822,226.89
生产设备	253,775,647.72			246,549,776.63
运输设备	10,595,823.19			16,668,595.46
电子设备	10,662,954.85			8,397,029.04
其他设备	23,257,476.74			20,836,351.87
合 计	400,019,782.08	0.00	0.00	395,273,979.89

(4) 固定资产减值准备:

类别	2012/12/31	本期增加	本期减少	2013/12/31
房屋及建筑物	2,220,081.06			2,220,081.06
生产设备	6,311,247.60			6,311,247.60
运输设备				
电子设备				
其他设备				
合 计	8,531,328.66	0.00	0.00	8,531,328.66

(5) 固定资产账面价值:

类别	2012/12/31	2013/12/31
房屋及建筑物	99,507,798.52	100,602,145.83
生产设备	247,464,400.12	240,238,529.03
运输设备	10,595,823.19	16,668,595.46
电子设备	10,662,954.85	8,397,029.04
其他设备	23,257,476.74	20,836,351.87
合 计	391,488,453.42	386,742,651.23

注 1: 本报告期折旧额 73,402,347.99 元。

注 2: 本报告期由在建工程转入固定资产 66,692,339.45 元。

注 3: 本报告期末无暂时闲置的固定资产。

注 4: 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产。

注 5: 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

注 6: 本报告期末无持有待售的固定资产。

注 7: 本报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	89,926,904.43	3,055,083.60	86,871,820.83	90,395,915.51	3,055,083.60	87,340,831.91

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数	资金来源
新型钡盐项目	31,411,513.28	25,373,546.82	22,358,468.53	34,426,591.57	自筹
锰盐技改工程	5,573,058.09	16,896,584.48	10,440,123.68	12,029,518.89	自筹
烟气治理与利用工程	40,024,521.75	8,605,691.96	8,460,578.42	40,169,635.29	自筹
在安装设备	13,230,734.28	15,105,658.51	25,433,168.82	2,903,223.97	自筹
矿井建设	156,088.11	241,846.60	0.00	397,934.71	自筹
合 计	90,395,915.51	66,223,328.37	66,692,339.45	89,926,904.43	

(3) 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
新型钡盐项目	3,055,083.60			3,055,083.60	原已计提减值准备的固定资产进行更新改造

12、工程物资

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	888,187.44	436,886.99	846,182.04	478,892.39
待安装设备	3,898,235.72	15,471,676.06	16,143,422.18	3,226,489.60
合 计	4,786,423.16	15,908,563.05	16,989,604.22	3,705,381.99

13、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值				
土地使用权1	22,223,260.06			22,223,260.06
土地使用权2	243,313.20			243,313.20
土地使用权3	18,133,987.75			18,133,987.75
土地使用权4	8,843,850.00			8,843,850.00
高纯碳酸锶生产技术及相关工艺	270,000.00			270,000.00
土地使用权5	1,409,680.00			1,409,680.00
色素提取技术	1,500,000.00			1,500,000.00
软件	200,000.00		200,000.00	-
土地使用权6	13,079,461.00			13,079,461.00
帐面原值合计	65,903,552.01	-	200,000.00	65,703,552.01
二、累计摊销				
土地使用权1	3,288,695.11	444,465.12		3,733,160.23
土地使用权2	121,656.60	24,331.32		145,987.92
土地使用权3	18,133,987.75			18,133,987.75
土地使用权4	8,843,850.00			8,843,850.00
高纯碳酸锶生产技术及相关工艺	230,500.00	27,000.00		257,500.00
土地使用权5	279,508.69	26,080.92		305,589.61
色素提取技术	1,200,000.00			1,200,000.00
软件	200,000.00		200,000.00	-
土地使用权6	474,049.66	258,572.52		732,622.18
累计摊销合计	32,772,247.81	780,449.88	200,000.00	33,352,697.69
三、无形资产账面净值				
土地使用权1	18,934,564.95			18,490,099.83
土地使用权2	121,656.60			97,325.28
土地使用权3	-			-
土地使用权4	-			-
高纯碳酸锶生产技术及相关工艺	39,500.00			12,500.00
土地使用权5	1,130,171.31			1,104,090.39
色素提取技术	300,000.00			300,000.00
软件	-			-
土地使用权6	12,605,411.34			12,346,838.82
无形资产账面净值合计	33,131,304.20			32,350,854.32
四、减值准备				
色素提取技术	300,000.00			300,000.00
五、无形资产账面价值				
土地使用权1	18,934,564.95			18,490,099.83
土地使用权2	121,656.60			97,325.28
土地使用权3	-			-
土地使用权4	-			-
高纯碳酸锶生产技术及相关工艺	39,500.00			12,500.00
软件	1,130,171.31			1,104,090.39
色素提取技术	-			-
软件	-			-
土地使用权6	12,605,411.34			12,346,838.82
无形资产账面价值合计	32,831,304.20			32,050,854.32

注 1：本期无形资产摊销额 780,449.88 元。

注 2：2013 年本公司无转入无形资产的开发项目支出。

注 3：土地使用权 1 为子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司经营用地。

土地使用权 2 为子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司经营用地。

土地使用权 3、4 为子公司重庆大足红蝶锑业有限公司经营用地。

土地使用权 5 为子公司红星(新晃)精细化学有限责任公司经营用地。

土地使用权 6 为本公司经营用地。

注 4：锑盐深加工技术及工艺为子公司青岛红星无机新材料技术开发有限公司购入技术。

注 5：色素提取技术为子公司大庆绿友天然色素有限公司接受投资的技术，计提无形资产减值准备 300,000.00 元。

注 6：子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司以原值 12,509,154.6 元(评估值为 6,646 万元)的土地使用权为抵押，向中国工商银行股份有限公司玉屏支行借款 2,000 万元。借款抵押期限至 2014 年 11 月 19 日。

14、长期待摊费用

种类	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少原因
矿洞掘进费1	872,000.00		436,000.00		436,000.00	
矿洞掘进费2	2,480,000.07	42,805.80	309,999.96		2,212,805.91	
固定资产改良支出	401,115.20		202,781.92		198,333.28	
道路冠名权	55,555.52		55,555.52		-	
修缮费	98,403.31		62,149.56		36,253.75	
扶罗矿山线路费		422,782.68	42,278.27		380,504.41	
合 计	3,907,074.10	465,588.48	1,108,765.23		3,263,897.35	

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

注 2：矿洞掘进费 2 为子公司万山鹏程矿业有限责任公司矿洞工程费。

注 3：本公司长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。如果长期摊销的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15、递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产：

项 目	期末数	期初数
坏账准备	7,705,946.08	8,384,177.83
存货跌价准备	2,519,742.31	1,498,039.61
长期投资减值准备	-	180,000.00
固定资产减值准备	175,300.95	175,300.95
在建工程减值准备	458,262.54	458,262.54
固定资产加速折旧	5,473,475.52	3,372,644.74
公允价值变动	233,290.50	198,777.00
可抵扣的亏损	21,301,548.34	8,421,771.64
期末内部销售未实现的存货毛利	2,486,850.62	552,729.84
合 计	40,354,416.86	23,241,704.15

(2) 未确认的递延所得税资产：

项 目	期末数	期初数
坏账准备	555,722.40	599,753.46
存货跌价准备	17,573.73	17,573.73
固定资产减值准备	1,840,663.91	1,840,663.91
无形资产减值准备	75,000.00	75,000.00
可抵扣的亏损	6,842,292.13	11,292,846.14
合 计	9,331,252.17	13,825,837.24

(3) 可抵扣差异项目明细：

项目	可抵扣暂时性差异金额	
	期末	期初
坏账准备	34,322,640.34	50,401,717.58
存货跌价准备	10,985,135.85	9,970,946.83
长期投资减值准备	-	1,200,000.00
固定资产减值准备	1,168,673.03	1,168,673.03
在建工程减值准备	3,055,083.60	3,055,083.60
固定资产加速折旧	21,893,902.07	22,484,298.25
公允价值变动	1,555,270.00	1,325,180.00
可抵扣的亏损	85,206,193.34	48,254,009.79
期末内部销售未实现的存货毛利	9,947,402.41	3,334,255.77
合 计	168,134,300.64	141,194,164.85

16、资产减值准备

项目	期初数	本期增加额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	52,373,093.37	-9,779,741.71	-33,626.32	6,081,448.05	36,545,529.93
二、存货跌价准备	10,041,241.74	3,404,107.86		2,389,918.84	11,055,430.76
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	1,200,000.00			1,200,000.00	
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	8,531,328.66				8,531,328.66
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	3,055,083.60				3,055,083.60
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	300,000.00				300,000.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	75,500,747.37	-6,375,633.85	-33,626.32	9,671,366.89	59,487,372.95

17、短期借款

借款类别	币种	期末数	期初数
抵押借款	人民币	20,000,000.00	
信用借款	人民币	78,000,000.00	2,000,000.00
合计		98,000,000.00	2,000,000.00

注：本报告末无已到期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00

19、应付账款

(1) 应付账款情况

帐龄	期末数	比例	期初数	比例
1年以内	216,689,319.61	90.77%	260,552,079.23	91.39%
1--2年	13,032,219.88	5.46%	17,566,606.00	6.16%
2--3年	3,556,190.30	1.49%	1,748,512.81	0.61%
3年以上	5,420,346.78	2.28%	5,225,070.38	1.84%
合计	238,698,076.57	100%	285,092,268.42	100%

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

单位名称	期末数	期初数
镇宁县红蝶实业有限责任公司	47,456,863.07	47,423,860.85
青岛红星化工集团进出口有限公司		6,788,288.92
青岛红星化工集团机械厂		2,204,037.22
青岛红星化工集团工程机械修理厂		40,844.24
青岛东风化工有限公司	114,119.99	177,219.99
青岛红星化工集团自力实业公司	32,941.40	32,941.40
青岛红星化工厂	16,590.00	16,590.00
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	792.61	792.61
合计	47,621,307.07	56,684,575.23

(3) 账龄超过 1 年大额应付账款说明:

账龄超过 1 年大额应付账款为尚未办理结算手续的采购款。

20、预收账款

(1) 预收账款情况

账龄	期末数	比例	期初数	比例
1年以内	21,930,230.24	86.85%	18,523,602.83	85.47%
1-2年	1,413,429.62	5.60%	1,502,666.49	6.93%
2-3年	984,977.43	3.90%	728,579.00	3.36%
3年以上	920,584.06	3.65%	916,591.59	4.24%
合计	25,249,221.35	100%	21,671,439.91	100%

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

单位名称	期末数	期初数
青岛红星化工集团进出口有限公司	189,502.44	189,502.44

(3) 账龄超过一年的预收账款, 为销售结算的余款, 尚未结清。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,573,860.00	153,537,975.62	154,014,622.78	9,097,212.84
二、职工奖励及福利基金	15,187,821.80	7,189,403.96	7,215,120.25	15,162,105.51
三、社会保险费	7,057,944.33	20,559,137.64	20,902,863.04	6,714,218.93
其中：1、医疗保险费	-	4,393,075.54	4,393,075.54	-
2、基本养老保险费	6,036,925.92	11,492,249.96	11,672,856.65	5,856,319.23
3、年金缴费		-	-	
4、失业保险费	537,543.81	989,215.77	947,097.31	579,662.27
5、工伤保险费	483,474.60	3,253,307.48	3,458,544.65	278,237.43
6、生育保险费		431,288.89	431,288.89	
四、住房公积金	220,677.77	2,796,736.08	3,017,413.85	-
五、工会经费和职工教育经费	6,744,936.92	3,059,087.39	1,858,211.69	7,945,812.62
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	985,414.27	985,414.27	-
八、其他	527,277.20	595,286.79	618,444.79	504,119.20
合计	39,312,518.02	188,723,041.75	188,612,090.67	39,423,469.10

注：应付职工薪酬中，无属于拖欠性质的款项；无非货币性福利金额。

22、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	-84,341.94	-6,865,225.38
企业所得税	5,485,917.91	16,215,352.25
城市维护建设税	156,240.96	460,161.10
营业税	84,165.49	68,433.00
房产税	147,343.54	109,423.51
矿产资源税	82,851.58	64,275.40
印花税	415,889.32	249,759.18
个人所得税	362,676.29	755,136.47
教育费附加	112,309.62	94,959.11
政府性基金	-7,075.96	
河道维护费	8,898.25	
其他税费	56,123.71	55,619.77
土地使用税	1,016,813.47	500,000.00
合 计	7,837,812.24	11,707,894.41

23、应付股利

股东名称	期末数	期初数
个人股东	10,837,000.77	16,854,138.69
青岛红星化工集团进出口有限公司	2,785,873.88	2,785,873.88
合计	13,622,874.65	19,640,012.57

超过 1 年未支付原因：增加公司资金周转，暂未支付。

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

帐龄	期末数	比例	期初数	比例
1年以内	11,216,737.97	55.19%	12,067,023.11	52.44%
1--2年	1,570,319.37	7.73%	1,834,306.05	7.97%
2--3年	1,395,371.06	6.87%	798,272.23	3.47%
3年以上	6,141,327.72	30.21%	8,311,332.16	36.12%
合计	20,323,756.12	100.00%	23,010,933.55	100%

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

单位名称	期末数	期初数
青岛红星化工厂	3,217,218.00	2,894,715.17
青岛红星化工集团进出口有限公司	934,187.33	934,187.33
青岛红星化工集团有限责任公司	939,784.40	1,405,231.23
贵州容光矿业有限责任公司		48,672.74
合计	5,091,189.73	5,282,806.47

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明:
账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为代垫款。

25、其他流动负债

项目类别	期末数	期初数
水电、燃气费	44,868.80	66,843.40
物流费用	2,882,124.88	3,619,662.04
三废处理费	220,423.00	126,981.00
安全治理费	92,965.00	857,828.72
代理费		563,570.00
维修费	384,413.22	1,349,473.77
价格基金	495,467.24	273,292.00
其他	293,593.00	272,857.56
合计	4,413,855.14	7,130,508.49

26、专项应付款

项目性质	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
国债补贴资金	3,300,000.00		3,300,000.00	-	
项目扶持资金	414,400.00	1,310,000.00	787,100.00	937,300.00	
合计	3,714,400.00	1,310,000.00	4,087,100.00	937,300.00	

注 1：国债补贴资金为子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司根据铜梁县经济委员会铜经发[2005]65 号文件，收到污水治理工程国债补贴资金 330 万元，报告期末该资金全部使用。

注 2：本公司收到贵州省科学技术厅支付的项目扶持资金，截止 2013 年 12 月 31 日尚未使用 93.73 万元。

27、预计负债

项目名称	期末数	期初数
环境治理费	1,248,235.22	1,815,925.96
职工安置补偿	306,611.33	374,000.00
合计	1,554,846.55	2,189,925.96

注 1：子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司计提环境治理费 798,235.22 元，子公司万山鹏程矿业有限责任公司计提矿山环境治理恢复保证金 450,000.00 元。

注 2：子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司对部分员工进行安置，2013 年尚未支付的安置补偿费用为 306,611.33 元。

28、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
筹建期间汇兑收益	4,447,885.94	4,447,885.94

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

29、股本

股份	期初数		本次变动增减（+，-）					期末数	
	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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	291,200,000	100						291,200,000	100
1、人民币普通股	291,200,000	100						291,200,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	291,200,000	100						291,200,000	100

注：截至 2013 年 12 月 31 日，持有公司 5%以上股份的股东为青岛红星化工集团有限责任公司，持有公司 115,520,000 股，为无限售条件流通股。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	272,977,480.42			272,977,480.42
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
其他	24,835.81			24,835.81
合 计	284,107,322.91			284,107,322.91

31、专项储备

项 目	期末数	期初数
期初余额	639,143.33	543,821.66
本期提取	414,433.91	205,693.05
本期使用	72,807.37	110,371.38
期末余额	980,769.87	639,143.33

注：子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司和万山鹏程矿业有限责任公司根据财政部《企业会计准则解释第 3 号》第三条规定，高危行业企业按照国家规定提取安全生产费用。

32、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定公积金	150,956,422.42	4,940,322.87		155,896,745.29
任意公积金	31,225,800.04			31,225,800.04
合计	182,182,222.46	4,940,322.87		187,122,545.33

注：公司按照净利润的 10%计提法定公积金。

33、未分配利润

项 目	期末数	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	448,166,085.84	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	448,166,085.84	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,263,928.84	
减：提取法定盈余公积	4,940,322.87	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,192,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	436,297,691.81	

34、营业收入

（一）营业收入

类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,039,667,546.65	1,141,768,617.51
其他业务收入	13,394,610.95	14,475,462.69
合计	1,053,062,157.60	1,156,244,080.20
类别	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	814,985,433.62	830,111,307.99
其他业务成本	3,813,479.81	8,529,338.01
合计	818,798,913.43	838,640,646.00

（二）主营业务收入（按产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐产品	741,933,350.74	560,057,125.78	793,248,912.56	564,199,262.88
锰盐产品	214,837,517.22	204,651,110.22	224,590,657.07	183,263,776.87
其他	82,896,678.69	50,277,197.62	123,929,047.88	82,648,268.24
合计	1,039,667,546.65	814,985,433.62	1,141,768,617.51	830,111,307.99

(三) 主营业务收入 (按地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	831,898,237.22	629,345,373.84	874,661,100.30	592,127,063.64
境外	207,769,309.43	185,640,059.78	267,107,517.21	237,984,244.35
合计	1,039,667,546.65	814,985,433.62	1,141,768,617.51	830,111,307.99

(四) 本公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
A公司	108,342,685.58	10.29%
B公司	64,173,628.20	6.09%
C公司	40,641,025.64	3.86%
D公司	29,568,484.83	2.81%
E公司	23,749,000.00	2.26%
合计	266,474,824.25	25.31%

35、主营业务税金及附加

类 别	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城建税	3,175,064.67	3,000,470.04	附注三、税项
教育费附加	2,919,932.35	2,821,704.68	
价格调节基金	130,386.49	197,742.12	
营业税	437,315.81	244,865.30	
地方水利建设基金	6,813.11	1,878.06	
合 计	6,669,512.43	6,266,660.20	

36、销售费用

类 别	本期发生额	上期发生额
工资类支出	4,919,847.59	4,042,489.18
办公费	610,250.46	597,994.81
差旅费	729,710.26	709,189.53
运杂费	81,268,527.07	96,241,470.30
代理费	2,830,951.08	2,820,239.20
业务招待费及广告费	697,437.55	586,502.85
物耗及修理费	965,525.77	827,867.02
折旧费	733,875.59	350,439.67
其他	3,649,918.53	2,612,693.38
合 计	96,406,043.90	108,788,885.94

37、管理费用

类 别	本期发生额	上期发生额
工资类支出	63,358,821.00	62,671,273.33
办公费	5,868,894.49	5,888,302.86
差旅费	2,058,520.38	2,600,853.72
业务招待费	5,033,367.22	5,620,333.13
劳务费	3,600,000.00	3,600,000.00
税费	5,746,031.90	5,179,731.39
停工损失	9,532,733.03	8,117,383.30
审计费及信息披露费	950,000.00	663,000.00
环保费用	2,326,783.17	1,032,492.54
水电费	3,161,017.38	3,059,321.23
维修费	3,343,859.17	671,278.23
折旧费	5,483,456.58	3,846,491.86
无形资产摊销	780,449.88	2,603,733.26
其他	10,000,955.29	12,562,890.84
合 计	121,244,889.49	118,117,085.69

38、财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,154,006.80	21,718.02
减：利息收入	6,636,955.92	5,874,511.01
汇兑损失	1,140,836.77	244,948.55
减：汇兑收益		
现金折扣		1,280.00
银行手续费	348,791.69	446,269.76
票据贴现息		
合 计	-1,993,320.66	-5,160,294.68

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,779,741.71	8,596,530.49
二、存货跌价损失	3,404,107.86	8,076,263.48
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-6,375,633.85	16,672,793.97

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	-230,090.00	-121,100.00
合计	-230,090.00	-121,100.00

41、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-43,167,386.95	-44,231,007.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	50,543.68	54,861.76
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-43,116,843.27	-44,176,145.90

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额
镇宁红星白马湖有限责任公司		
贵州容光矿业有限责任公司	-31,562,691.11	-36,092,501.57
青岛红星物流实业有限责任公司	-11,604,695.84	-8,138,506.09
合计	-43,167,386.95	-44,231,007.66

42、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,151,091.15	628,116.75	4,151,091.15
其中：固定资产处置利得	120,830.07	628,116.75	120,830.07
无形资产处置利得	4,030,261.08		4,030,261.08
政府补助	26,135,209.07	23,807,509.29	22,762,717.32
其他	2,280,199.37	531,786.90	2,280,199.37
合计	32,566,499.59	24,967,412.94	29,194,007.84

注：处置无形资产利得增加主要是子公司重庆红蝶大足锑业有限公司处置土地利得所致。

注 2：政府补助明细

政府补助的种类	本期发生额	上期发生额
(1) 与收益相关的政府补助:		
增值税即征即退	3,372,491.75	3,566,825.22
信息化财政补贴	41,700.00	500,000.00
政府新产品补贴款	5,109,565.00	6,236,313.58
国债补贴资金	3,300,000.00	
亏损电费补贴	6,682,102.32	3,541,170.49
商务厅贴息补贴	37,300.00	80,000.00
开放型经济发展奖	304,850.00	
纳税奖励大户	100,000.00	300,000.00
知识产权奖	100,000.00	
就业局奖励	10,000.00	
经贸局奖励款		30,000.00
招商局外贸奖		277,600.00
环境保护补助资金		300,000.00
青岛市质量监督局年度标准化奖励	19,000.00	
知识产权补助资金	320,000.00	
财政扶持资金	6,588,200.00	4,955,600.00
出口企业扶持资金	70,000.00	250,000.00
节能改造奖励资金		3,770,000.00
外贸发展资金	80,000.00	
合计	26,135,209.07	23,807,509.29

43、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	964,522.27	2,038,059.47	964,522.27
其中：固定资产处置损失	964,522.27	2,038,059.47	964,522.27
捐赠	253,000.00	510,740.00	253,000.00
罚款	858,442.00	508,047.62	858,442.00
流动资产处置损失	969,969.68		969,969.68
工伤补助	137,710.80	83,827.00	137,710.80
其他	823,235.57	533,932.37	823,235.57
合计	4,006,880.32	3,674,606.46	4,006,880.32

注：流动资产处置损失是子公司重庆红蝶大足锗业有限公司存货的非自然损失（洪灾）所致。

44、所得税费用

类别	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,631,031.23	20,633,296.43
递延所得税调整	-17,112,712.71	516,175.48
合计	-4,481,681.48	21,149,471.91

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益计算过程

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的当期利润	3,263,928.84	29,992,336.93
期初股份总数	291,200,000.00	291,200,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
发行新股或债转股等增加股份数		
报告期因回购等减少股份数		
报告期缩股数		
当期普通股加权平均数	291,200,000.00	291,200,000.00
基本每股收益	0.01	0.10

(2) 稀释每股收益计算过程

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于2013年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2012年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：		
政府补助	19,345,406.32	22,075,709.25
保险赔款	1,405,993.71	1,471,660.08
保证金	40,000.00	150,000.00
劳务费	593,074.18	490,000.00
收到的暂收款	38,613,533.35	1,093,854.48
其他	518,635.28	567,529.30
小计	60,516,642.84	25,848,753.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：		
支付的办公费	3,725,961.25	3,850,260.67
支付的维修费	3,343,859.17	2,564,406.53
支付的差旅费	2,788,230.64	3,407,550.42
支付的环保运行费	2,326,783.17	1,371,153.05
支付的业务宣传费招待费	5,730,804.77	7,535,826.21
支付的租赁费	921,995.71	1,405,832.00
支付的综合服务费	6,114,517.83	5,757,997.09
支付的保险费	2,645,132.27	2,524,334.58
支付的评估费、审计费及信息披露费	1,060,000.00	807,176.20
捐赠	253,000.00	431,828.00
支付的代垫税款	2,827,068.77	4,026,612.04
支付的暂付款	4,261,924.43	66,638,078.22
支付的其他款项及费用	7,410,491.51	3,966,060.53
小计	43,409,769.52	104,287,115.54

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的的其他与投资活动有关的现金		
其中：利息收入	2,610,522.61	3,533,325.91
小计	2,610,522.61	3,533,325.91

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,006,120.34	28,764,391.75
资产减值准备	-6,375,633.85	16,672,793.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,402,347.99	65,699,548.10
无形资产摊销	780,449.88	2,141,314.86
长期待摊费用摊销	1,108,765.23	1,159,497.24
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）	-3,186,568.88	1,409,942.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	230,090.00	121,100.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,342,112.35	-3,158,098.64
投资损失（收益以“－”号填列）	43,116,843.27	44,176,145.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,112,712.71	516,175.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,229,162.82	-87,215,057.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,682,524.37	-71,661,325.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-54,718,995.64	44,187,816.45
其他	542,495.50	
经营活动产生的现金流量净额	-460,598.41	42,814,244.61
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	188,525,693.52	220,699,591.77
减：现金的期初余额	220,699,591.77	263,871,494.06
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	-32,173,898.25	-43,171,902.29

（2）本报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	188,525,693.52	220,699,591.77
其中：库存现金	266,725.36	417,800.01
可随时用于支付的银行存款	187,988,610.00	220,033,532.76
可随时用于支付的其他货币资金	270,358.16	248,259.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	188,525,693.52	220,699,591.77

附注六、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业的最终控制方
青岛红星化工集团有限责任公司	母公司	国有控股	青岛市市北区济阳路8号	纪成友	国有资产受托运营	11557万元	39.67%	39.67%	青岛市国有资产监督管理委员会

（二）本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	全资子公司	有限责任公司	重庆市铜梁县安居镇油房街214号	刘正涛	无机盐生产、销售	2898万元	100.00%	100.00%	621908660
贵州红星发展进出口有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	贵州省贵阳市乌当区北衙路石油公司综合楼3-1室	刘正涛	进出口贸易	100万元	100.00%	100.00%	722198071
重庆大足红蝶锑业有限公司	控股子公司	中外合资企业	重庆市大足县龙水镇滨河路29号	姜志光	无机盐生产、销售	6200万元	51.00%	51.00%	621922382
贵州红星发展大龙锰业有限公司	全资子公司	有限责任公司	贵州玉屏县大龙镇草坪村崇滩	高月飞	锰盐生产、销售	1亿元	89.29%直接加间接投资比例达到100%	100	73662297X
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	控股子公司	有限责任公司	贵州省江口县闵孝镇江边村	姜志光	淡水养殖	500万元	65.00%	65.00%	730974587
大庆绿友天然色素有限公司	控股子公司	有限责任公司	大庆高新区林源园区	姜志光	绿色植物提取	1000万元	70% 直接加间接投资比例达到94%	100%	733671418
青岛红星化工集团天然色素有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛市李沧区四流北路43号	姜志光	绿色植物提取	400万元	80.00%	80.00%	163586800
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛市李沧区四流北路43号	杨德林	无机盐生产、销售	260万元	70.00%	70.00%	724034337
红星（新晃）精细化学有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	新晃县酒店塘	高月飞	无机盐生产、销售	1000万元	90% 直接加间接投资比例达到96.3%	99.00%	770094648
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	松桃县孟溪镇	张舰	矿产开发、销售	300万元	53.73%	53.73%	73660363X
万山鹏程矿业有限责任公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	万山特区下溪乡	张舰	矿产品销售；锰矿石开采	100万元	70.00%	70%	780175062

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
贵州容光矿业有限责任公司	有限责任公司	贵州省遵义市桐梓县人民路35号	张光辉	矿产开发与销售	220,325,000.00	50.00%	50.00%	合营企业	78016862-0
二、联营企业									
镇宁红星白马湖有限责任公司	有限责任公司	镇宁县城关镇白马哨	陈频	餐饮、住宿服务	1,000,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	74573743-7
青岛红星物流实业有限责任公司	有限责任公司	青岛经济技术开发区辽河路东	姜志光	港口及物流服务	215,660,000.00	30.00%	30.00%	联营企业	75694801-0

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
青岛红星化工集团进出口有限公司	母公司的控股子公司	964880452
青岛红星化工厂	母公司的全资子公司	16357712x
青岛红星化工集团机械厂	母公司的控股子公司	264582905
青岛红星化工集团工程机械修理厂	母公司的控股子公司	264576142
镇宁县红蝶实业有限责任公司	母公司的控股子公司	709566722
青岛东风化工有限公司	母公司的全资子公司	86359318x
陕西省紫阳红蝶化工有限公司	母公司的控股子公司	710012516
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	股东的子公司	72215811-7
青岛红星化工集团自力实业公司	母公司的全资子公司	163577162
湖北谷城新和有限公司	母公司的控股子公司	70689347-S
紫阳县自力进出口有限公司	母公司的控股子公司	797940234

(五) 关联交易情况:

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例%	金额	占同类交易比例%
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原料	协议定价	82,727,153.47	61.78	50,896,053.58	53.71
镇宁县红蝶实业有限责任公司	煤款	协议定价	2,757,784.00	1.70		
青岛东风化工有限公司	购产成品	市价	710,769.24	0.23	841,222.24	0.27
青岛红星化工厂	购设备	市价			1,001,136.00	0.34
青岛红星化工厂	购产成品	市价			213,270.09	0.07
青岛红星化工集团自力实业公司	购产成品	市价			264,462.74	0.06
陕西省紫阳红蝶化工有限公司	购设备	市价			136,752.14	0.04
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务费	协议定价	3,997,010.40	81.37	3,600,000.00	67.09
镇宁县红蝶实业有限责任公司	维修工程	协议定价	2,753,741.66	5.80	2,691,441.53	5.40
青岛红星化工集团机械厂	维修工程	协议定价			4,007,446.00	7.60
青岛红星化工厂	综合服务费	协议定价	915,391.46	18.63	1,766,062.66	32.91
青岛红星化工厂	土地租赁费	协议定价	207,703.04	22.44	362,598.20	33.56
青岛红星化工集团有限责任公司	代垫保险	协议定价	9,765,054.10	47.75	8,637,347.22	56.00
青岛红星化工集团有限责任公司	土地租赁费	协议定价	717,979.00	77.56	717,979.00	66.44

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
青岛红星化工厂	售产成品	市价	10,008,076.92	0.96	8,345,897.44	0.72
陕西省紫阳红蝶化工有限公司	售产成品	市价			6,842,649.57	0.59
青岛东风化工有限公司	售产成品	市价	11,603,717.95	1.12	7,739,188.03	0.67
湖北谷城新和有限公司	售产成品	市价	104,273.50	0.01		
青岛红星化工集团自力实业公司	售产成品	市价	19,497,985.04	1.88	21,707,435.90	1.88
紫阳县自力进出口有限公司	售产成品	市价	4,914.53	0.00	2,160,683.76	0.19

(2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州红星发展股份有限公司	青岛红星物流实业有限责任公司	3000万元	2013年1月29日	2016年1月28日	否
贵州红星发展股份有限公司	贵州容光矿业有限责任公司	5700万元	2010年2月9日	2020年2月8日	否
贵州红星发展股份有限公司	青岛红星物流实业有限责任公司	10000万元	2010年9月25日	2022年9月24日	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额(本金)	起息日	到期日
贵州容光矿业有限责任公司	3,000,000.00	2012.06.16	2013.06.28
贵州容光矿业有限责任公司	2,000,000.00	2012.06.16	2013.07.01
贵州容光矿业有限责任公司	5,000,000.00	2012.01.12	2013.07.05
贵州容光矿业有限责任公司	10,000,000.00	2012.01.12	2013.07.01
贵州容光矿业有限责任公司	10,000,000.00	2012.04.19	2013.09.23
贵州容光矿业有限责任公司	15,000,000.00	2012.04.19	2013.12.06
贵州容光矿业有限责任公司	12,500,000.00	2012.12.21	2013.12.06
贵州容光矿业有限责任公司	2,500,000.00	2013.01.21	2013.12.06
贵州容光矿业有限责任公司	5,000,000.00	2013.01.21	2014.01.20
贵州容光矿业有限责任公司	3,000,000.00	2013.04.18	2014.04.17
贵州容光矿业有限责任公司	4,000,000.00	2013.05.16	2014.05.15
贵州容光矿业有限责任公司	4,500,000.00	2013.06.26	2014.06.25
贵州容光矿业有限责任公司	1,100,000.00	2013.06.20	2014.06.19
贵州容光矿业有限责任公司	14,400,000.00	2013.06.21	2014.06.20
青岛红星物流实业有限责任公司	6,200,000.00	2012.12.20	2013.12.30
青岛红星物流实业有限责任公司	2,000,000.00	2012.12.20	2013.12.30
青岛红星物流实业有限责任公司	4,000,000.00	2012.09.21	2013.09.20
青岛红星物流实业有限责任公司	5,000,000.00	2013.09.18	2013.12.30
青岛红星物流实业有限责任公司	5,000,000.00	2013.9.22	2013.12.30

(六) 关联方应收应付款项

项目	期末		期初	
上市公司应收关联方款项	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款				
青岛红星化工厂	8,181,707.03	417,076.39	8,349,216.16	842,492.07
紫阳县自力进出口有限公司	5,750.00	287.50		
青岛东风化工有限公司	7,045,089.55	1,473,741.56	4,479,361.55	890,419.21
湖北谷城新和有限公司	5,480,160.00	1,735,188.00	5,358,160.00	1,132,452.00
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	386,000.00	223,300.00	386,000.00	111,600.00
青岛红星化工集团自力实业公司	1,183,820.75	59,191.04	595,031.77	59,503.18
其他应收款				
贵州容光矿业有限责任公司	38,130,590.39	1,906,529.52	59,602,227.78	5,960,222.78
青岛红星物流实业有限责任公司			12,216,400.00	1,221,640.00
上市公司应付关联方款项				
应付帐款				
青岛红星化工集团机械厂			2,204,037.22	
青岛红星化工集团工程机械修理厂			40,844.24	
镇宁县红蝶实业有限责任公司	47,456,863.07		47,423,860.85	
青岛红星化工厂	16,590.00		16,590.00	
青岛东风化工有限公司	114,119.99		177,219.99	
青岛红星化工集团自力实业公司	32,941.40		32,941.40	
青岛红星化工集团进出口有限公司			6,788,288.92	
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	792.61		792.61	
预收账款				
青岛红星化工集团进出口有限公司	189,502.44		189,502.44	
其他应付款				
青岛红星化工集团进出口有限公司	934,187.33		934,187.33	
青岛红星化工集团有限责任公司	939,784.40		1,405,231.23	
青岛红星化工厂	3,217,218.00		2,894,715.17	
贵州容光矿业有限责任公司			48,672.74	

(七) 其他应披露的事项

1、公司与红蝶实业于 2008 年 6 月 25 日签订了《综合服务协议》，约定了红蝶实业向公司提供环境清洁和绿化、安全保卫、住宿服务、餐饮服务。公司对此在 2009 年、2010 年、2011 年、2012 年年度报告和相应年度的股东大会决议公告中予以披露说明。2012 年 1 月 1 日，公司与红蝶实业根据综合服务范围发生的实际情况完善了《综合服务协议》，每年综合服务费为 360 万元，主要服务内容仍为环境清洁和绿化、安全保卫、住宿服务、餐饮服务。本协议自双方签字盖章并经有权审批程序后生效，双方于 2008 年 6 月 25 日签订的《综合服务协议》自本协议生效后终止履行。

2、公司与红蝶实业于 2009 年 1 月 1 日签订了《矿石供应协议》，约定了红蝶实业向公司供应重晶石交易中双方的权利、义务和定价原则，每年由双方共同签订书面的《矿石价格确认书》。公司对此在 2009 年、2010 年、2011 年、2012 年、2013 年年度报告和相应年度的股东大会决议公告中予以披露说明。公司与红蝶实业根据 2009 年 1 月 1 日签订的《矿石供应协议》，在充分调查红蝶实业重晶石矿山成本支出和费用变动，综合考虑重晶石市场价格和公司生产成本的基础上，双方公平协商确定了 2014 年度的重晶石供应价格，签订了《矿石价格确认书》(2014 年度)：2014 年 1 月 1 日至 2014 年 3 月 31 日，价格为 158 元/吨（含税），2014 年 4 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，价格为 160 元/吨（含税）。

3、根据公司与红星集团签订的《商标使用许可合同》，公司自 1999 年 6 月 18 日至商标最后一次续展终止日，将无偿使用红星集团的商标。

4、根据公司与控股股东红星集团签订的《国有土地使用权租赁合同》，红星集团拥有公司(母公司)主生产厂区国有土地使用权，出租给公司使用，公司在 2013 年度继续租赁使用。

5、2013 年度支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额为人民币 297.56 万元，2012 年上述报酬为人民币 149.91 万元。

附注七、股份支付

本报告期无股份支付事项。

附注八、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日本公司无需要披露的或有事项。

附注九、承诺事项

截止 2013 年 12 月 31 日本公司无需要披露的重大承诺事项。

附注十、资产负债表日后事项

1、2013 年度利润分配预案为：公司拟以 2013 年末总股本 29120 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.1 元（含税），共计派发现金红利 291.20 万元（含税），

剩余未分配利润结转下一年度。公司本次也不进行资本公积金转增股本。

2、公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 (不含衍生金融资产)	1,563,920.00	-230,090.00			1,333,830.00
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	1,563,920.00	-230,090.00			1,333,830.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	1,563,920.00	-230,090.00	-	-	1,333,830.00
金融负债					

2、未决诉讼事项

序号	事项内容	涉及金额
1	河南安飞电子玻璃有限公司欠重庆大足红蝶锑业有限公司货款。2010年11月重庆大足红蝶锑业有限公司向重庆市第一中级人民法院起诉, 请求判令河南安飞电子玻璃有限公司偿还相应款项, 河南安飞电子玻璃有限公司于2012年4月28日由河南省郑州市中级人民法院宣告破产, 重庆大足红蝶锑业有限公司作为债权人申报债权, 截至2013年12月31日, 该案已进入破产程序, 尚未终结。	10,901,743.26
2	河南安飞电子玻璃有限公司欠贵州红星发展股份有限公司货款。2010年12月贵州红星发展股份有限公司向镇宁县人民法院起诉, 请求判令河南安飞电子玻璃有限公司偿还相应款项, 河南安飞电子玻璃有限公司于2012年4月28日由河南省郑州市中级人民法院宣告破产, 贵州红星发展股份有限公司作为债权人申报债权, 该案已进入破产程序, 尚未终结。	3,579,031.62

3、截止 2013 年 12 月 31 日, 除上述情况外, 本公司无需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	账面余额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1-关联方	69,960,456.89	69.48%						
组合2-第三方	27,156,635.87	26.97%	3,707,063.10	13.65%	79,345,871.50	94.62%	15,777,162.89	19.88%
组合小计	97,117,092.76	96.45%	3,707,063.10	3.82%	79,345,871.50	94.62%	15,777,162.89	19.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,579,031.62	3.55%	2,863,225.30	80.00%	4,513,610.09	5.38%	2,863,225.30	63.44%
合计	100,696,124.38	--	6,570,288.40		83,859,481.59	--	18,640,388.19	

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

种类	期末数			期初数		
	账面余额			账面余额		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	20,002,094.91	73.65%	1,000,104.75	44,107,385.92	55.59%	4,410,738.59
1-2年	219,141.21	0.81%	10,957.06	16,362,708.25	20.62%	1,636,270.83
2-3年	431,453.33	1.59%	43,145.33	7,149,611.00	9.01%	1,429,922.20
3-4年	4,786,240.00	17.62%	1,435,872.00	1,908,200.46	2.40%	572,460.14
4-5年	992,048.92	3.65%	496,024.46	906,276.88	1.14%	453,138.44
5-6年	23,490.00	0.09%	18,792.00	8,185,281.49	10.32%	6,548,225.19
6年以上	702,167.50	2.59%	702,167.50	726,407.50	0.92%	726,407.50
合计	27,156,635.87		3,707,063.10	79,345,871.50		15,777,162.89

注：坏账准备计提比例详见附注二、10。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
A 公司	3,579,031.62	2,863,225.30	80%	预计未来现金流量现值计提
合计	3,579,031.62	2,863,225.30		

(2) 本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否关联方产生
G 公司	货款	90,000.00	根据法院判决	否
合计		90,000.00		

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位

(4) 应收关联方的情况

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	占应收账款总额比例
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	子公司	44,972,861.72	0-6年	44.66%
贵州红星发展进出口有限责任公司	子公司	22,585,047.85	1年以内	22.43%
青岛红星化工厂	受同一母公司控制	8,173,295.41	1年以内	8.12%
湖北谷城新和有限公司	受同一母公司控制	4,952,160.00	3-5年	4.92%
青岛东风化工有限公司	受同一母公司控制	3,845,817.05	1年以内	3.82%
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	子公司	2,402,547.32	1年以内	2.39%
青岛红星化工集团自力实业公司	受同一母公司控制	1,183,820.75	1年以内	1.18%
贵州红星发展都匀绿友有限责任公司	受同一母公司控制	243,000.00	4-5年	0.24%
合 计		88,358,550.10		87.76%

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	占应收账款总额比例
A公司	子公司	44,972,861.72	0-6年	44.66%
B公司	子公司	22,585,047.85	1年以内	22.43%
C公司	受同一母公司控制	8,173,295.41	1年以内	8.12%
D公司	受同一母公司控制	4,952,160.00	3-5年	4.92%
E公司	受同一母公司控制	3,845,817.05	1年以内	3.82%
合 计		84,529,182.03		83.95%

(6) 本期本公司无终止确认的应收账款。

(7) 本期本公司无以应收账款为标的进行证券化的交易情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下：

种类	期末数				期初数			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	占总额的比例	坏帐准备	比例	金额	占总额的比例	坏帐准备	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款								
组合1-关联方	96,800,414.99	70.20%						
组合2-第三方	41,087,038.23	29.80%	2,176,851.91	5.30%	126,640,505.36	100.00%	23,066,816.93	18.21%
组合小计	137,887,453.22	100.00%	2,176,851.91	1.58%	126,640,505.36	100.00%	23,066,816.93	18.21%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	137,887,453.22	--	2,176,851.91		126,640,505.36	--	23,066,816.93	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

帐龄	期末数			期初数		
	期末余额		坏账准备	期末余额		坏账准备
	金额	占总额的比例	金额	金额	占总额的比例	金额
1年以内	906,447.84	2.22%	45,322.39	78,381,999.42	61.89%	7,838,199.94
1-2年	38,130,590.39	92.80%	1,906,529.52	23,419,238.46	18.49%	2,341,923.85
2-3年	2,000,000.00	4.87%	200,000.00	5,495,769.20	4.34%	1,099,153.84
3-4年				6,928,401.00	5.47%	2,078,520.30
4-5年	50,000.00	0.12%	25,000.00	5,000,000.00	3.95%	2,500,000.00
5-6年				1,030,391.45	0.81%	824,313.16
6年以上				6,384,705.84	5.05%	6,384,705.84
合计	41,087,038.23	100.01%	2,176,851.91	126,640,505.37	100.00%	23,066,816.93

(2) 本报告期核销的其他应收款：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否关联方产生
A 公司	预付煤款	450,000.00	根据合同	否
合计		450,000.00		

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位

(4) 应收关联方的情况

单位名称	与本公司关系	金额	帐龄	占应收款项 总额比例	内容
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	子公司	45,105,900.01	1-3年	32.71%	往来款
贵州容光矿业有限责任公司	合营子公司	38,130,590.39	1-2年	27.65%	往来款
红星(新晃)精细化学有限责任公司	子公司	26,107,725.85	1-3年	18.93%	往来款
万山鹏程矿业有限责任公司	子公司	22,086,789.13	1-6年	16.02%	往来款
大庆绿友天然色素有限公司	子公司	3,500,000.00	6年以上	2.54%	往来款
合 计		134,931,005.38		97.85%	

(4) 期末较大的其他应收款主要是公司借款、保证金等。

(5) 其他应收款余额前五名单位明细如下

客户	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总 额的比例
A公司	子公司	45,105,900.01	1-3年	32.71%
B公司	合营公司	38,128,661.09	1-2年	27.65%
C公司	子公司	26,107,725.85	1-3年	18.93%
D公司	子公司	22,086,789.13	1-6年	16.02%
E公司	子公司	3,500,000.00	6年以上	2.54%
合计		134,929,076.08		97.85%

(6) 本报告期内本公司无终止确认的其他应收款。

(7) 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
重庆大足红蝶锑业有限责任公司	成本法	48,865,968.62	48,865,968.62	-	48,865,968.62	51.00	51.00				
重庆铜梁红蝶锑业有限责任公司	成本法	11,810,500.00	11,810,500.00	-	11,810,500.00	100.00	100.00				
贵州红星发展进出口有限责任公司	成本法	16,294,469.31	16,294,469.31	-	16,294,469.31	100.00	100.00				
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	成本法	89,287,600.00	89,287,600.00	-	89,287,600.00	100.00	100.00				
大庆绿友天然色素有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00	70.00	70.00				
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	成本法	3,250,000.00	3,250,000.00	-	3,250,000.00	65.00	65.00				
青岛红星油脂化工新材料有限公司	成本法	1,200,000.00	1,200,000.00	-1,200,000.00	-		-				
青岛现代漆业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	10.00	10.00				
镇宁红星白马湖公司	权益法	300,000.00	-	-	-	30.00	30.00				
青岛天然色素有限责任公司	成本法	3,812,513.47	3,317,517.66	494,995.81	3,812,513.47	80.00	80.00				
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	成本法	1,417,312.37	1,417,312.37	-	1,417,312.37	70.00	70.00				
贵州容光矿业有限责任公司	权益法	110,162,500.00	31,562,691.11	-31,562,691.11	-	50.00	50.00				
红星（新晃）精细化学有限责任公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00	90.00	90.00				
青岛红星物流实业有限公司	权益法	76,270,668.34	40,245,318.58	16,525,304.16	56,770,622.74	30.00	30.00				
合计		379,671,532.11	264,251,377.65	-15,742,391.14	248,508,986.51				-		

4、营业收入

(1) 营业收入

类别	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	439,003,067.05	454,241,089.77
其他业务收入	8,440,559.04	7,043,239.38
合计	447,443,626.09	461,284,329.15
类别	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	301,888,600.49	277,878,583.33
其他业务成本	1,674,361.69	1,494,124.30
合计	303,562,962.18	279,372,707.63

(2) 主营业务收入（分产品）

(2) 主营业务收入（分行业）

行业类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐行业	381,906,779.89	267,431,808.97	385,321,086.07	236,971,912.50
其他	57,096,287.16	34,456,791.52	68,920,003.70	40,906,670.83
合计	439,003,067.05	301,888,600.49	454,241,089.77	277,878,583.33

(3) 主营业务收入（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐产品	381,906,779.89	267,431,808.97	385,321,086.07	236,971,912.50
其他	57,096,287.16	34,456,791.52	68,920,003.70	40,906,670.83
合计	439,003,067.05	301,888,600.49	454,241,089.77	277,878,583.33

(4) 主营业务收入（分地区）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	439,003,067.05	301,888,600.49	454,241,089.77	277,878,583.33
境外				
合计	439,003,067.05	301,888,600.49	454,241,089.77	277,878,583.33

(5) 营业收入前五位情况

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售 收入的比例
A公司	110,549,424.71	24.71%
B公司	19,497,985.04	4.36%
C公司	18,512,564.10	4.14%
D公司	29,568,484.83	6.61%
E公司	23,749,000.00	5.31%
合计	201,877,458.68	45.13%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-43,167,386.95	-44,231,007.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	50,543.68	54,861.76
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-43,116,843.27	-44,176,145.90

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
镇宁红星白马湖有限责任公司		
贵州容光矿业有限责任公司	-31,562,691.11	-36,092,501.57
青岛红星物流实业有限责任公司	-11,604,695.84	-8,138,506.09
合计	-43,167,386.95	-44,231,007.66

6、现金流量表补充资料

补 充 资 料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,403,228.66	37,360,729.41
资产减值准备	-32,469,632.65	6,643,398.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,342,350.46	12,062,144.24
无形资产摊销	258,572.52	410,590.52
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	254,775.16	237,059.01
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	230,090.00	121,100.00
财务费用（收益以“一”号填列）	-6,356,650.29	-782,883.09
投资损失（收益以“一”号填列）	43,116,843.27	44,176,145.90
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	5,096,931.39	-1,195,286.73
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-16,295,454.56	-38,627,861.47
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-44,455,955.81	-50,152,762.85
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	359,272.19	14,464,445.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,484,370.34	24,716,819.14
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	95,548,004.59	82,998,662.78
减: 现金的期初余额	82,998,662.78	94,477,425.94
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	12,549,341.81	-11,478,763.16

附注十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	2013年度	2012年度
1、非流动资产处置损益	3,186,568.88	-1,385,093.93
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、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	22,762,717.32	20,240,684.07
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,075,449.61	2,118,627.78
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-230,090.00	-121,100.00
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	310,751.95	3,240,692.97
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-762,158.68	-1,129,608.88
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、少数股东权益影响额	-1,665,163.35	-1,102,243.00
23、所得税影响额	-7,175,584.56	-3,065,648.42
合计	21,502,491.17	18,796,310.59

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

2、净资产收益率与每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	2.52%	0.01	0.10	0.01	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.52%	0.94%	-0.06	0.04	-0.06	0.04

3、本公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	本期数	上期数	变动金额	变动幅度	变动原因
预付账款	57,091,017.12	39,930,729.56	17,160,287.56	43%	注 1
其他应收款	50,227,876.98	78,225,643.50	-27,997,766.52	-36%	注 2
递延所得税资产	40,354,416.86	23,241,704.15	17,112,712.71	74%	注 3
短期借款	98,000,000.00	2,000,000.00	96,000,000.00	4800%	注 4
应付票据	5,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	67%	注 5
应交税费	7,837,812.24	11,707,894.41	-3,870,082.17	-33%	注 6
应付股利	13,622,874.65	19,640,012.57	-6,017,137.92	-31%	注 7
其他流动负债	4,413,855.14	7,130,508.49	-2,716,653.35	-38%	注 8
专项应付款	937,300.00	3,714,400.00	-2,777,100.00	-75%	注 9
专项储备	980,769.87	639,143.33	341,626.54	53%	注 10
销售费用	96,406,043.90	108,788,885.94	-12,382,842.04	-11%	注 11
财务费用	-1,993,320.66	-5,160,294.68	3,166,974.02	-61%	注 12
资产减值损失	-6,375,633.85	16,672,793.97	-23,048,427.82	-138%	注 13
公允价值变动收益	-230,090.00	-121,100.00	-108,990.00	90%	注 14
营业外收入	32,566,499.59	24,967,412.94	7,599,086.65	30%	注 15
所得税费用	-4,481,681.48	21,149,471.91	-25,631,153.39	-121%	注 16

	变动原因
注 1	预付账款增加主要是预付报告期内子公司红星（新晃）精细化学有限责任公司预付矿洞开采费所致。
注 2	其他应收款下降主要是由于报告期内合营及联营公司偿还借款所致。
注 3	递延所得税资产增加主要为子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、重庆大足红蝶锑业有限责任公司报告期亏损及所得税税率变化所致。
注 4	短期借款增加主要是由于公司报告期内公司及子公司增加流动资金贷款所致。
注 5	应付票据增加主要是报告期内子公司偿还欠款开具票据增加所致。
注 6	应交税费下降主要是由于报告期内利润下降，所得税费用下降所致。
注 7	应付股利下降主要是由于报告期内子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司支付现金股利所致。
注 8	其他流动负债下降主要是由于报告期内未结算费用减少所致。
注 9	专项应付款下降主要是由于报告期内子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司污水处理补贴金使用结转所致。
注 10	专项储备增加主要是由于报告期内计提的安全生产费用增加所致。
注 11	营业费用下降主要是由于报告期内公司主要产品的运输量下降导致运费下降所致。
注 12	财务费用增加主要是由于报告期内公司流动资金贷款增加导致利息支出增加所致。
注 13	资产减值损失下降主要是由于报告期内合营（联营）公司偿还欠款及坏账计提比例变动所致。
注 14	公允价值变动收益下降是由于报告期内股票价格波动所致。
注 15	营业外收入增加主要是由于报告期内政府补助增加及资产处置收益增加所致。
注 16	所得税费用下降主要是由于报告期内公司利润下降及子公司亏损、所得税税率变化等原因所致。

附注十四、会计报表之批准

本财务报表已经公司第五届董事会第十一次会议审议批准报出。

贵州红星发展股份有限公司

2014 年 4 月 2 日



编号: NO. E20002812

名

称 中兴华会计师事务所 注册 号 (3-1)

(特殊普通合伙) 110102016435603

主要经营场所

北京市西城区阜外大街东塔楼15层

执行事务合伙人

李尊农

合伙企业类型

特殊普通合伙企业

经营范围

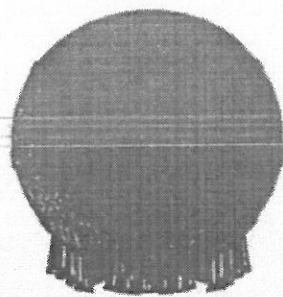
许可经营项目: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目: 无

登记机关

印章已批



2013 11 04 年 月 日



证书序号: 000141

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李尊农

证书号：24

发证时间：二〇一五年十二月九日

证书有效期至：二〇一五年十二月九日



姓名 Full name 吕建霖
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1965年7月14日
 工作单位 Working unit 山东汇德会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 350203650714403



证书编号： 370200010005
 No. of Certificate

批准注册协会： 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2000 年 6 月 1 日
 Date of Issuance /y /m /d

2008 3 31



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2006 年 3 月 31 日
 /y /m /d

2012年度任职资格检查合格

姓名 Full name 丁兆栋
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1971年3月13日
 工作单位 Working unit 青岛兰隆有限责任会计师事务所
 身份证号 Identity card No. 370203710313203



2008 3 31



2007 3 31

证书编号: 370200210007
 No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 6 月 1 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2009 年 3 月 31 日
 /y /m /d

2012 年度任职资格检查合格

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

山东汇德会计师事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 11 月 25 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014 年 2 月 20 日
 /y /m /d