

贵州红星发展股份有限公司
2016 年度财务报表
审计报告



审计报告

中兴华审字（2017）第030057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2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是红星发展公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



三、审计意见

我们认为，红星发展公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了红星发展公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

吕建幕



中国注册会计师：

衣明鹏



中国·青岛市

二〇一七年三月八日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金	五、1	251,960,625.03	167,605,746.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	166,800,772.61	188,068,265.65
应收账款	五、3	184,865,180.36	164,128,599.27
预付款项	五、4	41,762,189.68	35,752,703.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	61,424,968.03	60,536,015.67
存货	五、6	333,319,349.66	402,947,117.91
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	8,305,766.31	3,419,859.77
流动资产合计		1,048,438,851.68	1,022,458,308.91
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	3,950,000.00	3,950,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	38,094,050.25	42,268,559.95
投资性房地产			
固定资产	五、10	405,904,225.93	379,192,544.58
在建工程	五、11	46,724,354.11	52,459,396.40
工程物资	五、12	2,750,646.10	3,483,778.30
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	40,917,504.65	41,911,811.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	21,285,251.73	21,213,552.57
递延所得税资产	五、15	26,503,733.57	28,395,365.66
其他非流动资产	五、16	19,934,482.81	12,499,805.46
非流动资产合计		606,064,249.15	585,374,814.61
资产总计		1,654,503,100.83	1,607,833,123.52

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华



合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

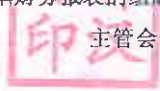
项目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款	五、17	125,000,000.00	103,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	4,000,000.00	13,000,000.00
应付账款	五、19	230,969,601.91	278,932,381.89
预收款项	五、20	27,683,947.10	16,360,232.03
应付职工薪酬	五、21	36,086,297.74	41,231,980.52
应交税费	五、22	19,521,239.99	15,298,482.97
应付利息			
应付股利	五、23	5,635,842.74	15,074,615.97
其他应付款	五、24	43,556,726.73	24,735,725.81
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、25	7,208,642.19	5,428,464.18
流动负债合计		499,662,298.40	513,061,883.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	五、26	4,594,337.85	1,758,070.55
递延收益	五、27	3,858,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、28	4,447,885.94	4,447,885.94
非流动负债合计		12,900,223.79	6,205,956.49
负债合计		512,562,522.19	519,267,839.86
股东权益：			
股本	五、29	291,200,000.00	291,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	285,210,767.03	285,210,767.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31	735,947.95	1,213,412.04
盈余公积	五、32	195,872,312.01	192,383,321.81
一般风险准备			
未分配利润	五、33	297,697,335.24	255,326,793.50
归属于母公司股东权益合计		1,070,716,362.23	1,025,334,294.38
少数股东权益		71,224,216.41	63,230,989.28
股东权益合计		1,141,940,578.64	1,088,565,283.66
负债和股东权益总计		1,654,503,100.83	1,607,833,123.52

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华



合并利润表

2016年度

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,171,961,954.75	1,042,599,857.95
其中：营业收入	五、34	1,171,961,954.75	1,042,599,857.95
二、营业总成本		1,078,680,293.93	1,103,080,379.64
其中：营业成本	五、34	867,128,489.04	812,166,166.06
税金及附加	五、35	15,300,050.69	9,604,365.21
销售费用	五、36	86,254,571.51	86,004,693.43
管理费用	五、37	107,605,856.58	134,410,404.64
财务费用	五、38	-1,475,260.54	2,509,187.52
资产减值损失	五、39	3,866,586.65	58,385,562.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40		1,018,970.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-27,415,004.13	-133,654,172.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,415,004.13	-133,295,019.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,866,656.69	-193,115,723.73
加：营业外收入	五、42	10,414,265.69	15,616,360.47
其中：非流动资产处置利得		691,083.98	5,110,383.35
减：营业外支出	五、43	4,435,229.12	6,410,448.25
其中：非流动资产处置损失		2,468,627.91	5,407,365.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,845,693.26	-183,909,811.51
减：所得税费用	五、44	17,598,124.69	17,179,628.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,247,568.57	-201,089,439.55
归属于母公司股东的净利润		45,859,531.94	-190,391,010.35
少数股东损益		8,388,036.63	-10,698,429.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
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		54,247,568.57	-201,089,439.55
归属于母公司股东的综合收益总额		45,859,531.94	-190,391,010.35
归属于少数股东的综合收益总额		8,388,036.63	-10,698,429.20
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	十六、2	0.1575	-0.6538
(二)稀释每股收益	十六、2	0.1575	-0.6538

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华

合并现金流量表

2016年度

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	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		1,204,313,874.40	1,128,075,589.78
收到的税费返还		7,271,954.15	3,208,493.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	35,253,945.73	14,509,359.53
经营活动现金流入小计		1,246,839,774.28	1,145,793,442.49
购买商品、接受劳务支付的现金		725,023,236.56	650,778,078.67
支付给职工以及为职工支付的现金		196,138,885.57	181,684,606.08
支付的各项税费		128,965,237.76	114,079,288.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	78,268,331.18	84,576,119.18
经营活动现金流出小计		1,128,395,691.07	1,031,118,092.91
经营活动产生的现金流量净额		118,444,083.21	114,675,349.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,577,249.72
取得投资收益收到的现金			2,697.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,507,134.79	6,256,466.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	1,255,673.90	1,127,869.79
投资活动现金流入小计		2,762,808.69	14,964,283.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,423,329.74	34,821,248.89
投资支付的现金			36,066,674.74
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		49,423,329.74	70,887,923.63
投资活动产生的现金流量净额		-46,660,521.05	-55,923,640.41
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		174,000,000.00	168,000,000.00
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		174,000,000.00	168,000,000.00
偿还债务支付的现金		152,000,000.00	198,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,062,024.94	15,249,357.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,438,773.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		167,062,024.94	213,249,357.67
筹资活动产生的现金流量净额		6,937,975.06	-45,249,357.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,633,340.84	2,023,467.80
五、现金及现金等价物净增加额		81,354,878.06	15,525,819.30
加：期初现金及现金等价物余额		165,105,746.97	149,579,927.67
六、期末现金及现金等价物余额		246,460,625.03	165,105,746.97

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光

郭汉光印

主管会计工作负责人：余孔华

余孔华印

会计机构负责人：余孔华

余孔华印

合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：惠州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

		本期金额												
		归属于母公司股东的股东权益												
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	291,200,000.00				265,210,767.03			1,213,412.04	192,383,321.81		255,326,793.50		63,230,989.28	1,088,565,283.66
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	291,200,000.00				265,210,767.03			1,213,412.04	192,383,321.81		255,326,793.50		63,230,989.28	1,088,565,283.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-477,464.09	3,488,990.20		42,370,541.74		7,983,227.13	53,375,294.98
（一）综合收益总额											45,859,531.94		8,388,036.63	54,247,568.57
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									3,488,990.20		-3,488,990.20			
1、提取盈余公积									3,488,990.20		-3,488,990.20			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备								-477,464.09					-394,809.50	-672,273.59
1、本期提取								445,920.00					384,007.40	829,927.40
2、本期使用								923,384.09					778,816.90	1,702,200.99
（六）其他														
四、本期期末余额	291,200,000.00				265,210,767.03			735,947.95	195,872,312.01		297,697,335.24		71,224,216.41	1,141,940,578.64

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分。

法定代表人：郭汉光



主管会计工作负责人：余孔华



会计机构负责人：余孔华



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：贵州发展股份有限公司

金额单位：人民币元

		上期金额												
		归属于母公司股东的股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
		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	313,291,200.00				284,107,322.91			1,191,307.56	192,383,321.81		453,289,003.85		108,259,741.15	1,330,430,697.28
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	291,200,000.00				284,107,322.91			1,191,307.56	192,383,321.81		453,289,003.85		108,259,741.15	1,330,430,697.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,103,444.12			22,104.48			-197,962,210.35		-45,028,751.87	-241,865,413.62
（一）综合收益总额											-190,391,010.35		-10,698,429.20	-201,089,439.55
（二）股东投入和减少资本					1,103,444.12								-32,120,118.86	-31,016,674.74
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					1,103,444.12								-32,120,118.86	-31,016,674.74
（三）利润分配											-7,571,200.00		-2,193,866.16	-9,765,066.16
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-7,571,200.00		-2,193,866.16	-9,765,066.16
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
（五）专项储备								22,104.48					-16,337.65	5,766.83
1、本期提取								273,714.10					200,337.90	474,052.00
2、本期使用								251,609.62					216,675.55	468,285.17
（六）其他														
四、本期期末余额	291,200,000.00				285,210,767.03			1,213,412.04	192,383,321.81		255,326,793.50		63,230,989.28	1,088,565,283.66

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华



资产负债表

2016年12月31日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

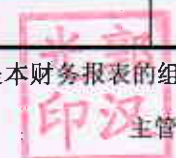
项目	附注	期末数	期初数
流动资产：			
货币资金		68,245,071.74	65,822,590.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		107,445,346.11	121,446,994.47
应收账款	十五、1	92,271,158.02	102,418,496.93
预付款项		5,592,541.34	2,978,448.47
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	221,552,696.96	178,119,981.87
存货		131,247,376.83	139,405,830.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,326,796.30	109,108.50
流动资产合计		630,680,987.30	610,301,451.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		130,640,000.00	130,640,000.00
长期股权投资	十五、3	259,849,088.76	264,023,598.46
投资性房地产			
固定资产		161,578,942.37	142,003,183.61
在建工程		37,047,838.07	46,698,704.54
工程物资		1,202,760.56	1,417,544.39
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,182,199.23	17,565,444.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,071,279.99	6,603,880.21
其他非流动资产		5,309,152.98	667,228.87
非流动资产合计		619,881,261.96	610,619,584.99
资产总计		1,250,562,249.26	1,220,921,036.22

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华



资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末数	期初数
流动负债：			
短期借款		105,000,000.00	103,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			13,000,000.00
应付账款		88,863,241.30	113,898,463.83
预收款项		6,900,000.35	7,072,949.94
应付职工薪酬		7,438,222.82	10,580,168.89
应交税费		9,376,701.42	9,512,451.34
应付利息			
应付股利			
其他应付款		89,333,302.77	57,405,445.77
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,357,979.78	4,048,657.64
流动负债合计		313,269,448.44	318,518,137.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		313,269,448.44	318,518,137.41
股东权益：			
股本		291,200,000.00	291,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		284,047,487.10	284,047,487.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		95,552,816.68	92,063,826.48
一般风险准备			
未分配利润		266,492,497.04	235,091,585.23
股东权益合计		937,292,800.82	902,402,898.81
负债和股东权益总计		1,250,562,249.26	1,220,921,036.22

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华

利润表

2016年度

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	461,373,760.11	443,177,823.59
减：营业成本	十五、4	315,412,053.61	302,569,241.37
税金及附加		5,088,558.59	4,766,528.41
销售费用		37,377,186.45	35,934,306.60
管理费用		37,866,732.80	46,529,632.10
财务费用		-662,645.61	-66,266.98
资产减值损失		-2,144,613.80	25,301,233.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			1,018,970.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-27,415,004.13	-132,654,172.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-27,415,004.13	-132,295,019.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,021,483.94	-103,492,053.40
加：营业外收入		3,074,185.76	6,358,812.18
其中：非流动资产处置利得		1,245.92	
减：营业外支出		502,979.11	547,576.74
其中：非流动资产处置损失		491,019.11	415,076.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,592,690.59	-97,680,817.96
减：所得税费用		8,702,788.58	3,901,485.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,889,902.01	-101,582,303.49
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		34,889,902.01	-101,582,303.49

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光



主管会计工作负责人：余孔华



会计机构负责人：余孔华



现金流量表

2016年度

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币元

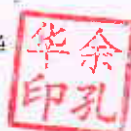
项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		411,993,976.33	417,252,458.83
收到的税费返还		1,297,336.91	1,945,384.56
收到其他与经营活动有关的现金		46,841,240.47	17,420,227.44
经营活动现金流入小计		460,132,553.71	436,618,070.83
购买商品、接受劳务支付的现金		190,323,986.29	149,420,738.68
支付给职工以及为职工支付的现金		86,360,855.74	75,934,625.73
支付的各项税费		57,672,052.61	55,860,343.88
支付其他与经营活动有关的现金		89,395,406.57	71,939,819.12
经营活动现金流出小计		423,752,301.21	353,155,527.41
经营活动产生的现金流量净额		36,380,252.50	83,462,543.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,577,249.72
取得投资收益收到的现金			2,697.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		460,609.39	476,066.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		300,486.57	395,330.03
投资活动现金流入小计		761,095.96	8,451,343.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,214,032.11	22,198,044.66
投资支付的现金			36,066,674.74
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		30,214,032.11	58,264,719.40
投资活动产生的现金流量净额		-29,452,936.15	-49,813,375.94
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		154,000,000.00	168,000,000.00
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		154,000,000.00	168,000,000.00
偿还债务支付的现金		152,000,000.00	198,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,504,835.04	15,249,357.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		157,504,835.04	213,249,357.67
筹资活动产生的现金流量净额		-3,504,835.04	-45,249,357.67
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			
加：期初现金及现金等价物余额		63,322,590.43	74,922,780.62
六、期末现金及现金等价物余额			
		66,745,071.74	63,322,590.43

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光



主管会计工作负责人：余孔华



会计机构负责人：余孔华



股东权益变动表

2016年度

编制单位：贵州红狮发展股份有限公司

项目	股本	本期金额										
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				92,063,826.48		235,091,585.23	902,402,898.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	291,200,000.00				284,047,487.10				92,063,826.48		235,091,585.23	902,402,898.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,488,990.20			31,400,911.81	34,889,902.01
（一）综合收益总额											34,889,902.01	34,889,902.01
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配								3,488,990.20			-3,488,990.20	
1、提取盈余公积								3,488,990.20			-3,488,990.20	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				95,552,816.68		266,492,497.04	937,292,800.82

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分
法定代表人：郭汉光

主管会计工作负责人：余孔华

会计机构负责人：余孔华



股东权益变动表

2016年度

编制单位：贵州红岩发展股份有限公司

项 目	股本	上期金额										
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				92,063,826.48		344,245,088.72	1,011,556,402.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	291,200,000.00				284,047,487.10				92,063,826.48		344,245,088.72	1,011,556,402.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-109,153,503.49	-109,153,503.49
（一）综合收益总额											-101,582,303.49	-101,582,303.49
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配											-7,571,200.00	-7,571,200.00
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配											-7,571,200.00	-7,571,200.00
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	291,200,000.00				284,047,487.10				92,063,826.48		235,091,585.23	902,402,898.81

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人：郭汉光

郭汉光印

主管会计工作负责人：余孔华

余孔华印

会计机构负责人：余孔华

余孔华印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

贵州红星发展股份有限公司(以下简称“公司”)于1999年4月30日经贵州省人民政府“省人民政府关于同意设立贵州红星发展股份有限公司的批复”(黔府函[1999]234号)文件的批准,由青岛红星化工集团公司镇宁红蝶铝业公司为主发起人,联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、青岛红星化工集团自力实业公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司共同发起设立。公司于1999年5月2日在贵州省工商行政管理局注册登记,领取企业法人营业执照,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,并于2001年3月20日股票在上海证券交易所上市。公司现注册资本为人民币29120万元,全部为无限售条件股。

本公司及其子公司业务性质和主要经营活动(经营范围)

公司行业性质:化工业;

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十二次会议于2017年3月8日批准。

2、合并财务报表范围

截至2016年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变动”和“七、在其他

主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

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

2、持续经营

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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20、附注三、21 和附注三、27。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

（3）丧失子公司控制权的处理

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

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

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

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

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

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

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

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

财务担保合同

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（6）金融资产减值

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

备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价

值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

（7）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）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
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。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方	合并范围内应收款项	不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内	5	5
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5-6年	80	80
6年以上	100	100

B、对合并范围内关联方，计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
合并范围内关联方	不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在日常活动中持有的以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售及终止经营

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

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

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

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

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

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、长期股权投资

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

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或

施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类

条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、22。

16、投资性房地产

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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22。

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的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%；子公司重庆铜梁红蝶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%，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%
房屋及建筑物	10-25	5

机器设备	3-10	5
运输设备	4-10	5
电子设备	3-10	5
其他设备	10	5

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

18、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现

方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

22、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

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

24、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

27、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①确认销售商品收入的条件：

A、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入公司；

E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务收入的确认：

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

B、公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

③让渡资产使用权收入的确认：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：

相关的经济利益很可能流入公司；

收入的金额能够可靠地计量。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对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且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

30、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按提取安全生产费用，按提取维简费。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估

计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策、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) 本公司在报告期内无会计政策变更事项。
- (2) 本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17、6
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率%
贵州红星发展股份有限公司	15
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	25
重庆大足红蝶锑业有限公司	25
贵州红星发展进出口有限责任公司	25
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	15
大庆绿友天然色素有限公司	25
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	25
青岛红星化工集团天然色素有限公司	25

青岛红星无机新材料技术开发有限公司	25
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	25
红星(新晃)精细化学有限责任公司	25
万山鹏程矿业有限责任公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

2016 年，公司及子公司重庆大足红蝶锑业有限公司硫磺产品符合财政部、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，2016 年销售的硫磺产品实行增值税即征即退 50% 的优惠政策。

(2) 所得税

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

五、合并财务报表项目注释

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
库存现金：			304,323.08			263,711.54
人民币			304,323.08			263,711.54
银行存款：			247,582,762.81			163,538,564.47
人民币			187,219,143.16			163,525,216.76
美元	8,701,688.90	6.94	60,363,619.58	2,055.57	6.49	13,347.64
欧元	0.01	7.10	0.07	0.01	7.10	0.07
其他货币资金：			4,073,539.14			3,803,470.96
人民币			4,073,539.14			3,803,470.96
合 计			251,960,625.03			167,605,746.97

注 1：期末，本公司受限制的货币资金主要系：

- (1) 公司因票据质押借款而由银行托收到期票据而收到银行存款 1,500,000.00 元。
- (2) 子公司大龙锰业银行承兑汇票保证金，年末余额为人民币 4,000,000.00 元。

注 2：货币资金较年初增加主要是由于报告期内公司及子公司盈利增加及银行贷款增加所致。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	165,704,486.49	186,768,133.93
商业承兑汇票	1,096,286.12	1,300,131.72
合计	166,800,772.61	188,068,265.65

注：应收票据受限情况详见附注五、17、短期借款。

（1）期末本公司已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑票据	25,191,212.35

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	119,356,994.62	

（3）期末本公司因出票人未履约而其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	410,000.00

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,480,774.88	6.62	14,480,774.88	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	203,907,095.57	93.27	19,041,915.21	9.34	184,865,180.36
组合小计	203,907,095.57	93.27	19,041,915.21	9.34	184,865,180.36
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	0.11	233,310.00	100.00	
合计	218,621,180.45	100.00	33,756,000.09	--	184,865,180.36

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数
----	-----

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,480,774.88	7.42	14,480,774.88	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	180,461,188.80	92.46	16,332,589.53	9.05	164,128,599.27
组合小计	180,461,188.80	92.46	16,332,589.53	9.05	164,128,599.27
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	0.12	233,310.00	100.00	
合计	195,175,273.68	100.00	31,046,674.41	--	164,128,599.27

①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（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河南安飞电子玻璃有限公司	14,480,774.88	14,480,774.88	100.00	预计未来现金流量现值计提

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	165,171,727.57	81.00	8,258,586.38	5	156,913,141.19
1至2年	20,218,892.28	9.92	1,010,944.61	5	19,207,947.67
2至3年	6,678,118.04	3.28	667,811.82	10	6,010,306.22
3至4年	3,291,805.37	1.61	987,541.61	30	2,304,263.76
4至5年	318,547.81	0.16	159,273.91	50	159,273.90
5至6年	1,351,238.10	0.66	1,080,990.48	80	270,247.62
6年以上	6,876,766.40	3.37	6,876,766.40	100	
合计	203,907,095.57	100.00	19,041,915.21	--	184,865,180.36

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	153,611,652.77	85.12	7,680,582.62	5.00	145,931,070.15
1至2年	13,284,047.58	7.36	664,202.39	5.00	12,619,845.19
2至3年	4,861,381.14	2.69	486,138.12	10.00	4,375,243.02
3至4年	326,102.81	0.18	97,830.85	30.00	228,271.96

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4至5年	1,401,238.10	0.78	700,619.05	50.00	700,619.05
5至6年	1,367,749.48	0.76	1,094,199.58	80.00	273,549.90
6年以上	5,609,016.92	3.11	5,609,016.92	100.00	
合计	180,461,188.80	100.00	16,332,589.53	--	164,128,599.27

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：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
吴江宏大有限公司	136,000.00	136,000.00	100.00
威海宏业电子有限公司	9,000.00	9,000.00	100.00
成都宏明电子有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00
江阴市南闸材料塑剂厂	10,000.00	10,000.00	100.00
济南光亮新材料有限公司	53,350.00	53,350.00	100.00
肇庆市祥庆物资有限公司	14,960.00	14,960.00	100.00
合计	233,310.00	233,310.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,709,325.68 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	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	14,480,774.88	6.62	14,480,774.88
B公司	14,186,900.00	6.49	709,345.00
C公司	13,928,279.19	6.37	696,413.96
D公司	11,257,530.97	5.15	562,876.55
E公司	8,817,866.81	4.03	440,893.34
合计	62,671,351.85	28.66	16,890,303.73

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	39,216,741.94	93.91	28,720,225.63	80.33
1至2年	422,764.39	1.01	3,590,153.67	10.04
2至3年	8,250.00	0.02	1,421,456.27	3.98
3年以上	2,114,433.35	5.06	2,020,868.10	5.65
合计	41,762,189.68	100.00	35,752,703.67	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本报告期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 27,385,395.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例 65.57%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	80,825,161.45	100.00	19,400,193.42	24.00	61,424,968.03
组合小计	80,825,161.45	100.00	19,400,193.42	24.00	61,424,968.03
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	80,825,161.45	100.00	19,400,193.42	--	61,424,968.03

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	76,410,857.04	100.00	15,874,841.37	20.78	60,536,015.67
组合小计	76,410,857.04	100.00	15,874,841.37	20.78	60,536,015.67
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	76,410,857.04	100.00	15,874,841.37	--	60,536,015.67

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	18,110,121.62	22.41	905,506.09	5.00	17,204,615.53
1至2年	9,695,215.30	12.00	484,760.77	5.00	9,210,454.53
2至3年	38,144,925.82	47.19	3,814,492.59	10.00	34,330,433.23
3至4年	234,946.35	0.29	70,483.90	30.00	164,462.45
4至5年	275,465.60	0.34	137,732.80	50.00	137,732.80
5至6年	1,886,347.47	2.33	1,509,077.98	80.00	377,269.49
6年以上	12,478,139.29	15.44	12,478,139.29	100.00	
合计	80,825,161.45	100.00	19,400,193.42	--	61,424,968.03

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	13,745,311.98	17.99	687,265.58	5.00	13,058,046.40
1至2年	47,543,171.21	62.22	2,377,158.55	5.00	45,166,012.66
2至3年	306,719.68	0.40	30,671.97	10.00	276,047.71
3至4年	296,168.77	0.39	88,850.63	30.00	207,318.14
4至5年	1,887,789.14	2.47	943,894.58	50.00	943,894.56
5至6年	4,423,481.02	5.79	3,538,784.82	80.00	884,696.20
6年以上	8,208,215.24	10.74	8,208,215.24	100.00	
合计	76,410,857.04	100.00	15,874,841.37	--	60,536,015.67

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,536,852.05 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款 11,500 元，无重要的其他应收款核销。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
借款	69,283,965.51	67,885,122.43
保证金，押金	3,891,099.76	4,024,130.02
社保	3,119,839.16	112,262.97

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出口退税款	1,631,372.08	2,484,424.43
银行借款质押款		139,789.86
其他代垫应收款项	2,898,884.94	1,765,127.33
合 计	80,825,161.45	76,410,857.04

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
青岛红星物 流实业有限 责任公司	借款	59,295,900.77	3年以内	73.36	4,845,980.53
万山区下溪 乡财政所	借款	8,400,000.00	6年以上	10.39	8,400,000.00
代垫款	社保	2,764,240.49	1年以内	3.42	138,212.02
应收出口退 税	出口退税款	1,631,372.08	1年以内	2.02	81,568.60
大足县国土 局	征地保证金	1,500,000.00	6年以上	1.86	1,500,000.00
合 计	--	73,591,513.34	--	91.05	14,965,761.15

(6) 截至2016年12月31日，本公司无应收政府补助情况

(7) 截至2016年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(8) 截至2016年12月31日，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,141,353.28	3,089,054.16	133,052,299.12	163,121,027.01	2,283,314.90	160,837,712.11
包装物及低 值易耗品	7,059,139.47		7,059,139.47	8,839,566.47		8,839,566.47
自制半成品	3,410,363.91		3,410,363.91	5,171,241.84		5,171,241.84
在产品	29,166,836.42		29,166,836.42	28,075,965.61		28,075,965.61
库存商品	185,200,020.83	24,569,310.09	160,630,710.74	235,186,864.84	35,283,352.69	199,903,512.15
委托加工物 资				119,119.73		119,119.73
合 计	360,977,713.91	27,658,364.25	333,319,349.66	440,513,785.50	37,566,667.59	402,947,117.91

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------	-----	------	------	-----

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,283,314.90	1,410,540.62		604,801.36		3,089,054.16
库存商品	35,283,352.69	3,292,192.22		14,006,234.82		24,569,310.09
合计	37,566,667.59	4,702,732.84		14,611,036.18		27,658,364.25

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	存货的成本高于其可变现净值	原材料可变现净值上升
库存商品	存货的成本高于其可变现净值	库存商品已销售或可变现净值上升

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 2016 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。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税款	7,728,949.61	3,310,751.27
预付社保费用	576,816.70	109,108.50
合计	8,305,766.31	3,419,859.77

注：其他流动资产较年初增加主要是由于报告期末未抵扣进项税额增加所致。

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

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

（3）采用成本计量的可供出售权益工具

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
重庆天青锶化股份有限公司	2,950,000.00			2,950,000.00					19.72	
青岛现代漆业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					10.00	
合计	3,950,000.00			3,950,000.00					--	

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司报告期内可供出售金融资产无减值的情况。

(5) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司持有可供出售权益工具期末公允价值无大幅下跌或持续下跌的相关情况

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

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		
①合营企业										
贵州容光 矿业有限公司										
小计										
②联营企业										
镇宁红星 白马湖有 限责任公 司										
青岛红星 物流实业 有限责任 公司	42,268,559.95			-4,174,509.70						38,094,050.25
小计	42,268,559.95			-4,174,509.70						38,094,050.25
合 计	42,268,559.95			-4,174,509.70						38,094,050.25

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（以下简称“容光矿业”），投资成本 5750 万元，投资比例为 50%，2010 年增加投资 1950 万元，2011 年增加投资 3316.2 万元，投资比例仍为 50%。

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

注 3：本公司对镇宁红星白马湖有限责任公司 2003 投资成本 30 万元，投资比例 30%。

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；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。

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	286,702,090.60	805,298,867.49	25,979,572.85	46,946,556.54	68,445,392.08	1,233,372,479.56
2.本期增加金额	25,506,626.81	55,574,982.42	1,120,684.82	3,054,711.23	17,603,230.38	102,860,235.66
(1) 购置	3,396,245.71	3,977,820.49	1,084,981.38	653,679.18	19,505.70	9,132,232.46
(2) 在建工程转入	22,110,381.10	51,597,161.93	35,703.44	2,401,032.05	17,583,724.68	93,728,003.20
3.本期减少金额	3,210,660.29	29,747,497.71	4,458,720.66	699,707.23	606,673.15	38,723,259.04
(1) 处置或报废	3,210,660.29	29,747,497.71	4,458,720.66	699,707.23	606,673.15	38,723,259.04
4.期末余额	308,998,057.12	831,126,352.20	22,641,537.01	49,301,560.54	85,441,949.31	1,297,509,456.18
二、累计折旧						
1.期初余额	163,549,772.39	559,587,707.39	18,520,571.90	35,225,957.88	45,379,324.88	822,263,334.44
2.本期增加金额	15,025,704.53	44,476,344.05	2,363,483.71	3,355,766.54	4,694,676.69	69,915,975.52
(1) 计提	15,025,704.53	44,476,344.05	2,363,483.71	3,355,766.54	4,694,676.69	69,915,975.52
3.本期减少金额	2,153,278.62	25,175,324.04	3,806,623.11	626,269.46	375,767.91	32,137,263.14
(1) 处置或报废	2,153,278.62	25,175,324.04	3,806,623.11	626,269.46	375,767.91	32,137,263.14
4.期末余额	176,422,198.30	578,888,727.40	17,077,432.50	37,955,454.96	49,698,233.66	860,042,046.82
三、减值准备						
1.期初余额	9,867,735.95	21,585,073.33	273,585.47	190,205.79		31,916,600.54
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额	245,252.27		108,164.84			353,417.11
(1) 处置或报废	245,252.27		108,164.84			353,417.11
4.期末余额	9,622,483.68	21,585,073.33	165,420.63	190,205.79		31,563,183.43
四、账面价值						
1.期末账面价值	122,953,375.14	230,652,551.47	5,398,683.88	11,155,899.79	35,743,715.65	405,904,225.93
2.期初账面价值	113,284,582.26	224,126,086.77	7,185,415.48	11,530,392.87	23,066,067.20	379,192,544.58

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
进出口公司金阳办公用房	13,767,511.85	办公大厦需要统一办理
大足公司重庆办公用房	1,727,131.97	正在办理阶段

11、在建工程

（1）在建工程明细

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
新型钡盐项目	2,309,627.38		2,309,627.38	3,819,705.18		3,819,705.18
锰盐技改工程	19,339,679.52		19,339,679.52	20,944,682.41		20,944,682.41
烟气治理与利用工程	12,344,750.46		12,344,750.46	20,502,110.47		20,502,110.47
环保渣场工程	7,575,064.19		7,575,064.19			
在安装设备	4,999,144.45		4,999,144.45	7,036,810.23		7,036,810.23
矿井建设	156,088.11		156,088.11	156,088.11		156,088.11
合 计	46,724,354.11		46,724,354.11	52,459,396.40		52,459,396.40

注：在建工程较年初减少主要是由于公司烟气脱硫项目转入固定资产所致。

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
新型钡盐项目	3,819,705.18	8,407,764.50	9,917,842.30					2,309,627.38
锰盐技改工程	20,944,682.41	14,365,135.60	15,970,138.49					19,339,679.52
烟气治理与利用工程	20,502,110.47	13,965,462.55	22,122,822.56					12,344,750.46
环保渣场工程		29,579,243.56	22,004,179.37					7,575,064.19

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

在安装设备	7,036,810.23	21,675,354.70	23,713,020.48					4,999,144.45
合计	52,303,308.29	87,992,960.91	93,728,003.20					46,568,266.00

(3) 本期未计提在建工程减值准备

12、工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	812,561.15	1,002,922.40
待安装设备	1,938,084.95	2,480,855.90
合计	2,750,646.10	3,483,778.30

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	74,448,156.04	1,770,000.00	76,218,156.04
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	74,448,156.04	1,770,000.00	76,218,156.04
二、累计摊销			
1.期初余额	32,536,344.35	1,470,000.00	34,006,344.35
2.本期增加金额	994,307.04		994,307.04
(1) 计提	994,307.04		994,307.04
3.本期减少金额			
4.期末余额	33,530,651.39	1,470,000.00	35,000,651.39
三、减值准备			
1.期初余额		300,000.00	300,000.00
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额		300,000.00	300,000.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	40,917,504.65		40,917,504.65
2.期初账面价值	41,911,811.69		41,911,811.69

注 1：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

注 2：土地使用权由公司及其子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司、贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司、重庆大足红蝶锑业有限公司、红星(新晃)精细化学有限责任公司经营用地组成。

注3：非专利技术为子公司大庆绿友天然色素有限公司接受投资的色素提取技术及子公司青岛红星无机新材料技术开发有限公司购入锶盐深加工技术及工艺技术组成。

14、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
矿洞掘进费	1,575,683.67	2,039,293.13	318,561.12		3,296,415.68
扶罗矿山线路费	211,391.29		84,556.56		126,834.73
矿山整合费用	18,930,000.00		1,456,153.85		17,473,846.15
采矿权费	496,477.61		108,322.44		388,155.17
合 计	21,213,552.57	2,039,293.13	1,967,593.97		21,285,251.73

注：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、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	105,967,613.48	21,153,238.92	110,140,657.75	21,958,823.58
固定资产加速折旧	19,623,586.69	4,905,896.67	20,642,833.93	5,160,708.48
可抵扣亏损			2,911,637.02	727,909.26
内部交易未实现利润	2,630,390.92	444,597.98	3,128,182.21	547,924.34
合 计	128,221,591.09	26,503,733.57	136,823,310.91	28,395,365.66

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	2,917,974.86	2,663,808.47
存货跌价准备	301,041.15	301,041.15
固定资产减值准备	3,191,111.70	3,299,276.54
无形资产减值准备	300,000.00	300,000.00
可抵扣的亏损	183,929,542.90	185,004,621.64
合 计	190,639,670.61	191,568,747.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	期末数	期初数	备注
2016年		4,749,454.48	
2017年	20,215,434.94	33,498,610.94	
2018年	39,515,020.22	39,515,020.22	
2019年	43,366,242.67	43,838,377.79	
2020年	63,403,158.21	63,403,158.21	
2021年	17,429,686.86		
合 计	183,929,542.90	185,004,621.64	

16、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	19,934,482.81	12,499,805.46

注：其他非流动资产较年初增加主要是由于报告期末公司及子公司未结算工程及设备款增加所致。

17、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
抵押借款		10,000,000.00
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	68,000,000.00
合 计	125,000,000.00	103,000,000.00

注 1：公司以银行承兑汇票为质押，向中国农业银行股份有限公司镇宁支行借款 2,500 万元。

注 2：2016 年 11 月 1 日，公司控股股东青岛红星化工集团委托中国交通银行股份有限公司青岛分行向红星色素提供人民币 2000 万元贷款，三方签订了委托贷款协议，贷款期限 2016 年 11 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日，贷款利率为银行同期贷款利率 4.35%。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,000,000.00	13,000,000.00
合 计	4,000,000.00	13,000,000.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	174,373,957.83	75.50	221,734,813.45	79.50
1至2年	23,265,216.57	10.07	40,457,396.26	14.50
2至3年	17,301,949.13	7.49	8,820,777.40	3.16
3年以上	16,028,478.38	6.94	7,919,394.78	2.84
合计	230,969,601.91	100.00	278,932,381.89	100.00

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
材料采购款	32,425,596.92	供应商未办理结算手续

20、预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	25,225,940.44	91.12	11,933,686.67	72.94
1至2年	1,035,962.50	3.74	2,867,312.56	17.53
2至3年	294,975.33	1.07	437,583.97	2.67
3年以上	1,127,068.83	4.07	1,121,648.83	6.86
合计	27,683,947.10	100.00	16,360,232.03	100.00

注：预收账款较年初增加主要是由于报告期末预收性质的款项增加所致。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,063,539.56	172,746,056.91	173,363,124.47	34,446,472.00
离职后福利-设定提存计划	6,168,440.96	15,667,285.05	20,195,900.27	1,639,825.74
辞退福利		2,526,142.70	2,526,142.70	-
一年内到期的其他福利				
合计	41,231,980.52	190,939,484.66	196,085,167.44	36,086,297.74

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,121,514.90	154,164,673.39	152,719,441.64	11,566,746.65
职工福利费	14,952,865.47	6,267,925.60	7,003,536.96	14,217,254.11

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

社会保险费	558,536.01	6,703,778.11	7,262,314.12	
其中：1. 医疗保险费		4,142,470.29	4,142,470.29	
2. 工伤保险费	558,536.01	2,321,306.24	2,879,842.25	
3. 生育保险费		240,001.58	240,001.58	
住房公积金		2,054,382.52	2,012,374.00	42,008.52
工会经费和职工教育经费	9,430,623.18	3,555,297.29	4,365,457.75	8,620,462.72
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	35,063,539.56	172,746,056.91	173,363,124.47	34,446,472.00

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	6,168,440.96	15,667,285.05	20,195,900.27	1,639,825.74
其中：1. 基本养老保险费	5,665,700.48	15,037,206.08	19,269,114.80	1,433,791.76
2. 失业保险费	502,740.48	630,078.97	926,785.47	206,033.98
3. 企业年金缴费				
4. 其他				
合 计	6,168,440.96	15,667,285.05	20,195,900.27	1,639,825.74

22、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	4,435,293.66	7,812,572.92
企业所得税	11,888,339.55	4,193,615.79
城市维护建设税	815,997.58	334,491.83
营业税		67,091.17
房产税	125,632.42	90,645.10
矿产资源税	499,180.24	40.00
印花税	924,345.14	739,148.96
个人所得税	567,323.63	638,424.05
教育费附加	247,758.81	355,938.03
河道维护费	2,335.11	69.93
其他税费	15,033.85	89,760.72

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

土地使用税		976,684.47
合计	19,521,239.99	15,298,482.97

23、应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	5,635,842.74	15,074,615.97

重要的超过1年未支付的应付股利：

股东名称	应付股利金额	未支付原因
青岛红星化工集团进出口有限公司	2,785,873.88	原相关股东正在办理自身有关手续，尚未支付
杨禄	2,819,233.37	根据自身资金情况及股东沟通情况，逐步支付
合计	5,605,107.25	

注：公司子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司根据自身资金情况及股东沟通情况，逐步支付相关股东的股利；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。

24、其他应付款

项目	期末数	期初数
保证金、押金	3,233,546.80	402,154.66
代扣保险款	11,507,554.65	11,107,055.48
代垫运费	3,113,111.54	2,372,996.17
其他代垫费用	6,217,677.92	7,893,174.33
借款	16,000,000.00	
奖惩款	3,484,835.82	2,960,345.17
合计	43,556,726.73	24,735,725.81

注：其他应付款较年初增加主要是由于报告期内公司拆入关联方镇宁红蝶实业有限责任公司借款所致。

其中，账龄超过1年的其他应付款主要为代收代扣款项。

25、其他流动负债

项目	期末数	期初数
水电、燃气费	51,014.46	61,525.20
物流费用	5,755,267.46	4,097,475.38
三废处理费	529,768.00	387,550.00
维修费	54,894.52	

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

价格基金	402,511.53	425,087.45
其他	415,186.22	456,826.15
合计	7,208,642.19	5,428,464.18

注：其他流动负债较年初增加主要是由于报告期末物流费用发票未结算增加所致。

26、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
环境治理费	4,308,902.52	1,472,635.22	注 1
职工安置补偿	285,435.33	285,435.33	注 2
合计	4,594,337.85	1,758,070.55	

注 1：子公司贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司计提环境治理费 2,329,212.52 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 1,979,690.00 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，2016 年尚未支付的安置补偿费用为 285,435.33 元。

27、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
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		2,258,000.00		2,258,000.00	收到政府项目补助资金
第一批资源综合利用项目		2,000,000.00	400,000.00	1,600,000.00	收到政府项目补助资金
合计		4,258,000.00	400,000.00	3,858,000.00	—

注：递延收益较年初增加主要是由于报告期内子公司贵州红星发展大龙锰业收到与资产相关的政府补助所致。

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	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		2,258,000.00			2,258,000.00	与资产相关
第一批资源综合利用项目		2,000,000.00	400,000.00		1,600,000.00	与资产相关
合计		4,258,000.00	400,000.00		3,858,000.00	

28、其他非流动负债

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

29、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	291,200,000.00						291,200,000.00

注：截至2016年12月31日，持有公司5%以上股份的股东为青岛红星化工集团有限责任公司，持有公司105,067,336股，均为无限售条件流通股。

30、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	274,080,924.54			274,080,924.54
股权投资准备	11,105,006.68			11,105,006.68
其他资本公积	24,835.81			24,835.81
合 计	285,210,767.03			285,210,767.03

31、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,213,412.04	445,920.00	923,384.09	735,947.95

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

32、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	161,157,521.77	3,488,990.20		164,646,511.97
任意盈余公积	31,225,800.04			31,225,800.04
合 计	192,383,321.81	3,488,990.20		195,872,312.01

注：本公司按照净利润的10%计提法定公积金。

33、未分配利润

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	255,326,793.50	453,289,003.85	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后 期初未分配利润	255,326,793.50	453,289,003.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,859,531.94	-190,391,010.35	--
减：提取法定盈余公积	3,488,990.20		
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		7,571,200.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	297,697,335.24	255,326,793.50	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

34、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,152,338,955.26	856,945,656.68	1,022,802,694.48	800,937,758.76
其他业务	19,622,999.49	10,182,832.36	19,797,163.47	11,228,407.30
合 计	1,171,961,954.75	867,128,489.04	1,042,599,857.95	812,166,166.06

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,360,475.20	4,511,846.07
教育费附加	5,009,425.55	4,175,955.28
价格调节基金	109.96	168,731.44
营业税	116,876.02	747,558.44
地方水利建设基金	15,618.47	273.98
资源税	7,373.78	
房产税	766,064.40	
印花税	372,009.13	
土地税	3,636,763.93	
车船税	15,334.25	
合 计	15,300,050.69	9,604,365.21

注 1：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

注 2：税金及附加较上年同期增加主要是因为根据财会【2016】22 号文规定报告期内 5-12 月份原管理费用核算的“房产税”、“土地使用税”、“车船税”、“印花税”及“资源税”等税金转入“税金及附加”核算；

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	69,148,901.60	68,619,795.81
工资及福利费	5,628,810.45	5,494,263.97
代理费	3,938,108.35	4,129,714.28
物耗及修理费	1,425,897.12	1,730,458.02
业务招待费及广告费	1,061,372.95	1,024,557.64
折旧费	801,804.79	406,958.34
差旅费	613,991.84	748,110.43
办公费	381,063.15	435,369.82
其他	3,254,621.26	3,415,465.12
合 计	86,254,571.51	86,004,693.43

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资类支出	53,481,383.66	69,580,871.43
停工损失	10,782,425.79	12,644,469.56
折旧费	8,635,397.61	10,273,230.63
劳务费	4,641,509.37	4,500,000.00
办公费	3,773,233.47	3,366,655.00
业务招待费	3,064,822.20	3,359,374.50
环保费用	2,941,592.00	2,683,829.50
维修费	2,846,700.33	3,349,006.63
税费	2,226,827.74	7,443,032.38
水电费	2,167,732.30	2,905,735.44
差旅费	1,632,248.07	1,742,420.56
无形资产摊销	994,307.04	1,084,786.44
审计费及信息披露费	807,547.17	803,886.77
其他	9,610,129.83	10,673,105.80
合 计	107,605,856.58	134,410,404.64

注1：管理费用较上年同期下降主要是由于报告期公司及子公司工资福利性支出减少、税费减少及子公司大足红蝶职工安置费、停工损失减少所致。

注2：公司及子公司税费较上年同期减少详见附注五、35、说明2。

38、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,361,532.33	7,727,551.44
减：利息收入	3,230,131.01	3,535,689.91
汇兑损益	-4,929,476.04	-2,127,968.77
现金折扣		
手续费及其他	322,814.18	445,294.76
合 计	-1,475,260.54	2,509,187.52

注：财务费用较上年同期下降主要是由于报告期内汇兑损益增加所致。

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	6,246,177.73	3,623,140.31
(2) 存货跌价损失	-2,379,591.08	29,795,300.24
(3) 在建工程减值损失		-3,055,083.60
(4) 固定资产减值损失		28,022,205.83
合 计	3,866,586.65	58,385,562.78

注：资产减值损失较上年同期下降主要是由于报告期内计提固定资产减值准备及存货跌价准备减少所致。

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,018,970.00

注：公允价值变动损益较上年同期下降主要是由于公司上年同期将持有中国石油流通股17.3万股全部处置所致。

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,415,004.13	-133,295,019.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-359,152.57
合 计	-27,415,004.13	-133,654,172.04

注 1：投资收益较上年同期减少亏损主要是由于报告期对合营公司容光矿业确认超额亏损减少所致。

注 2：本报告期公司为避免承担连带责任风险和确保授信渠道平稳向合营公司容光矿业提供借款 2324 万元，本期已全额确认超额亏损。

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	691,083.98	5,110,383.35	691,083.98
其中：固定资产处置利得	691,083.98	1,610,383.35	691,083.98
无形资产处置利得		3,500,000.00	
债务重组利得	485,335.31		485,335.31
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,854,894.03	9,766,364.82	7,252,630.00
其他	382,952.37	739,612.30	382,952.37
合 计	10,414,265.69	15,616,360.47	8,812,001.66

注：营业外收入较上年同期下降主要是子公司重庆大足红蝶报告期减少土地出让利得所致。

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
增值税即征即退	1,602,264.03	2,466,054.82	与收益相关	
政府新产品补贴款	174,200.00	2,040,600.00	与收益相关	
亏损电费补贴	2,917,200.00	1,482,960.00	与收益相关	
开放型经济发展奖		82,000.00	与收益相关	
纳税奖励大户	335,200.00	100,000.00	与收益相关	
专利优秀奖		70,000.00	与收益相关	
经贸局奖励款		200,000.00	与收益相关	
环境保护补助资金	520,000.00		与收益相关	
财政补助资金	1,278,600.00	1,124,750.00	与收益相关	

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财政扶持资金	1,387,430.00	2,200,000.00	与收益相关	
名牌奖励款	100,000.00		与收益相关	
工业强区奖励资金	140,000.00		与收益相关	
综合利用项目资金	400,000.00		与资产相关	
合计	8,854,894.03	9,766,364.82		

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	2,468,627.91	5,407,365.61	2,468,627.91
其中：固定资产处置损失	2,468,627.91	5,407,365.61	2,468,627.91
捐赠	234,300.00	93,355.00	234,300.00
罚款	1,727,301.21	585,895.60	1,727,301.21
工伤补助		40,969.23	
其他	5,000.00	282,862.81	5,000.00
合 计	4,435,229.12	6,410,448.25	4,435,229.12

注：营业外支出较上年同期下降主要是由于子公司重庆大足红蝶固定资产报废损失减少所致。

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	15,706,492.60	8,410,307.12
递延所得税费用	1,891,632.09	8,769,320.92
合 计	17,598,124.69	17,179,628.04

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	71,845,693.26	-183,909,811.51
按适用税率计算的所得税费用	10,776,853.99	-27,586,471.72
子公司适用不同税率的影响	2,333,568.30	-4,281,328.41
调整以前期间所得税的影响	-1,586,574.06	-1,044,138.25
非应税收入的影响	3,785,573.95	19,560,365.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	852,774.47	1,983,161.73

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,720,004.93	
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	4,393,922.10	28,651,832.89
环境保护、节能节水专用设备投资额按10%抵免所得税	-237,989.13	-103,793.99
所得税费用	17,598,124.69	17,179,628.04

45、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,638,830.00	7,300,310.00
保险赔款	502,292.15	437,838.57
保证金	6,326,000.00	1,600,000.00
劳务费	37,741.51	93,955.78
收到的暂收款	16,000,000.00	4,405,533.62
其他	749,082.07	671,721.56
合 计	35,253,945.73	14,509,359.53

注：收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加主要是由于公司拆入关联方镇宁县红蝶实业有限责任公司借款所致。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的办公费	4,154,296.62	3,888,552.11
支付的维修费	4,272,597.45	4,610,907.73
支付的差旅费	2,246,239.91	2,609,255.92
支付的环保运行费	2,941,592.00	2,066,666.10
支付的业务宣传费招待费	4,126,195.15	4,010,830.24
支付的租赁费	1,047,436.20	1,050,573.38
支付的综合服务费	4,800,000.00	4,500,000.00
支付的保险费	848,905.37	816,935.87
支付的评估费、审计费及信息披露费	1,030,600.00	1,000,000.00
支付的保证金	5,920,000.00	
捐赠	234,300.00	65,500.00
支付的代垫税款	943,116.15	2,102,734.53
支付的暂付款	38,305,501.65	50,936,690.73

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

支付的其他款项及费用	7,397,550.68	6,917,472.57
合 计	78,268,331.18	84,576,119.18

注：支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期下降主要是由于报告期内公司借给容光矿业的借款较上年同期减少所致。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,255,673.90	1,127,869.79
合 计	1,255,673.90	1,127,869.79

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	54,247,568.57	-201,089,439.55
加：资产减值准备	-4,027,042.72	55,513,615.68
固定资产折旧	69,915,975.52	74,186,517.04
无形资产摊销	994,307.04	1,005,453.20
长期待摊费用摊销	1,967,593.97	590,773.31
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）	-360,400.31	-1,386,686.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,137,944.24	1,683,668.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-1,018,970.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,798,074.72	2,063,892.76
投资损失（收益以“-”号填列）	27,415,004.13	133,654,172.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,891,632.09	8,769,320.92
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）	79,536,071.59	80,725,019.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,728,605.12	-110,186,220.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-72,270,426.98	70,142,127.67
其他	-477,464.09	22,104.48
经营活动产生的现金流量净额	118,444,083.21	114,675,349.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	246,460,625.03	165,105,746.97
减：现金的期初余额	165,105,746.97	149,579,927.67
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	81,354,878.06	15,525,819.30

(2) 本期无取得子公司的事项

(3) 本期无处置子公司的事项

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	246,460,625.03	165,105,746.97
其中：库存现金	304,323.08	263,711.54
可随时用于支付的银行存款	246,082,762.81	163,538,564.47
可随时用于支付的其他货币资金	73,539.14	1,303,470.96
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	246,460,625.03	165,105,746.97

注：货币资金受限情况详见附注五、1、货币资金。

47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,500,000.00	票据保证金和托收票据款
应收票据	25,191,212.35	质押借款
合 计	30,691,212.35	

注 1：货币资金受限情况详见附注五、1、货币资金。

注 2：应收票据受限情况详见附注五、17、短期借款。

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	60,363,619.65
其中：美元	8,701,688.90	6.94	60,363,619.58
欧元	0.01	7.10	0.07
应收账款	--	--	16,999,836.41
其中：美元	2,450,603.49	6.94	16,999,836.41
预收款项	--	--	319,636.15
其中：美元	46,077.00	6.94	319,636.15

（2）境外经营实体

无。

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团（公司）的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	重庆市铜梁县安居镇油房街	重庆市铜梁县安居镇油房街	无机盐生产、销售	100.00	-	设立

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	214号	214号				
重庆大足红蝶锑业有限公司	重庆市大足县龙水镇滨河路29号	重庆市大足县龙水镇滨河路29号	无机盐生产、销售	66.00	-	收购
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林城西路绿地铂金大厦14层	贵州省贵阳市乌当区北衙路石油公司综合楼3-1室	进出口贸易	100.00	-	设立
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	玉屏县大龙镇草坪村崇滩	玉屏县大龙镇草坪村崇滩	锰盐生产、销售	89.29	10.71	设立
大庆绿友天然色素有限公司	大庆市高新区宏伟园区	大庆市高新区宏伟园区	绿色植物提取	70.00	24.00	设立
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	贵州省江口县闵孝镇江边村	贵州省江口县闵孝镇江边村	淡水养殖	65.00	-	设立
青岛红星化工集团天然色素有限公司	青岛市李沧区四流北路43号	青岛市李沧区四流北路43号	绿色植物提取	80.00	-	收购
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	青岛市李沧区四流北路43号	青岛市李沧区四流北路43号	无机盐生产、销售	70.00	-	收购
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	松桃县孟溪镇	松桃县孟溪镇	矿产开发、销售	53.73	-	设立
红星(新晃)精细化学有限责任公司	新晃县酒店塘化工小区	新晃县酒店塘化工小区	无机盐生产、销售	90.00	6.30	设立
万山鹏程矿业有限责任公司	万山特区下溪乡	万山特区下溪乡	矿产品销售; 锰矿石开采	70.00	-	设立

(2) 重要的非全资子公司

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	2,351,227.65		65,063,963.15
青岛红星化工集团天然色素有限公司	20.00	72,380.46		584,534.99
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	46.27	8,754,530.71		17,570,092.80
红星(新晃)精细化学有限责任公司	3.70	-264,920.37		-845,302.15
万山鹏程矿业有限责任公司	30.00	-2,243,461.62		-10,803,815.79

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大足红蝶锇业有限公司	185,590,194.32	56,725,401.24	242,315,595.56	50,950,998.07	-	50,950,998.07
青岛红星化工集团天然色素有限公司	39,107,446.40	3,322,398.67	42,429,845.07	39,507,170.13	-	39,507,170.13
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	49,253,648.61	4,225,627.37	53,479,275.98	13,177,094.37	2,329,212.52	15,506,306.89
红星(新晃)精细化学有限责任公司	25,978,401.39	32,158,563.28	58,136,964.67	73,685,671.49	-	73,685,671.49
万山鹏程矿业有限责任公司	3,248,106.20	10,701,332.42	13,949,438.62	47,982,467.95	1,979,690.00	49,962,157.95

续(1)：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大足红蝶锇业有限公司	178,184,059.01	55,065,596.99	233,249,656.00	48,800,433.94		48,800,433.94
青岛红星化工集团天然色素有限公司	21,293,507.25	2,500,708.82	23,794,216.07	21,233,443.41		21,233,443.41
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	34,613,935.67	6,531,275.93	41,145,211.60	20,551,901.89	722,635.22	21,274,537.11
红星(新晃)精细化学有限责任公司	25,743,068.91	36,053,031.40	61,796,100.31	70,184,797.12		70,184,797.12
万山鹏程矿业有限责任公司	5,947,948.98	11,704,450.23	17,652,399.21	45,382,878.12	750,000.00	46,132,878.12

续(2)：

子公司名称	本期发生额
-------	-------

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大足红蝶锑业有限公司	149,271,285.88	6,915,375.43	6,915,375.43	26,981,704.31
青岛红星化工集团天然色素有限公司	29,198,491.04	361,902.28	361,902.28	-18,179,172.07
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	50,294,299.36	18,920,533.19	18,920,533.19	28,070,145.23
红星(新晃)精细化学有限责任公司	34,290,006.52	-7,160,010.01	-7,160,010.01	765,482.99
万山鹏程矿业有限责任公司	2,238,429.15	-7,478,205.42	-7,478,205.42	1,083,757.38

续(3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆大足红蝶锑业有限公司	164,758,476.08	-29,684,903.67	-29,684,903.67	23,291,751.81
青岛红星化工集团天然色素有限公司	18,358,025.91	-735,622.25	-735,622.25	-2,571,745.17
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	4,774,065.43	-2,053,251.87	-2,053,251.87	1,281,873.28
红星(新晃)精细化学有限责任公司	42,161,937.90	-6,141,710.59	-6,141,710.59	3,836,586.57
万山鹏程矿业有限责任公司	1,995,885.25	-8,332,306.60	-8,332,306.60	269,234.83

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
贵州容光矿业有限责任公司	贵州省遵义市桐梓县人民路35号	贵州省遵义市桐梓县人民路35号	矿产开发与销售	50.00	50.00	权益法
②联营企业						
青岛红星物流实业有限责任公司	青岛经济技术开发区辽河路东	青岛经济技术开发区辽河路东	港口及物流服务	37.09	37.09	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息:

项目	贵州容光矿业有限责任公司	
	期末数	期初数

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

流动资产	25,849,615.95	17,133,934.82
其中：现金和现金等价物	696,009.75	931,880.80
非流动资产	658,353,372.36	686,326,287.38
资产合计	684,202,988.31	703,460,222.20
流动负债	682,153,086.40	563,019,351.36
非流动负债	437,840,000.00	502,840,000.00
负债合计	1,119,993,086.40	1,065,859,351.36
净资产		
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益		
按持股比例计算的净资产份额	-217,895,049.05	-181,199,564.58
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	贵州容光矿业有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,713,595.75	32,910,442.31
财务费用	44,088,431.09	48,074,081.28
所得税费用		
净利润	-73,390,968.93	-153,623,592.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-73,390,968.93	-153,623,592.23
企业本期收到的来自合营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	青岛红星物流实业有限责任公司	
	期末数	期初数

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

流动资产	14,699,489.46	10,822,382.47
非流动资产	353,863,171.52	377,342,419.68
资产合计	368,562,660.98	388,164,802.15
流动负债	131,986,125.41	135,033,185.16
非流动负债	151,714,813.00	157,014,813.00
负债合计	283,700,938.41	292,047,998.16
净资产		
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益		
按持股比例计算的净资产份额	31,475,212.90	35,649,722.60
调整事项		
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	38,094,050.25	42,268,559.95
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	青岛红星物流实业有限责任公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	42,304,697.68	33,933,033.15
净利润	-11,255,081.42	-20,930,854.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,255,081.42	-20,930,854.96
企业本期收到的来自联营企业的股利		

(4) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
联营企业：	镇宁红星白马湖有限责任公司	镇宁红星白马湖有限责任公司
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-172,604.56	-122,391.08

其他综合收益		
综合收益总额	-172,604.56	-122,391.08

(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：

无。

(6) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额（或本期实现净利润的分享额）	本期末累积未确认的损失份额
合营企业			
贵州容光矿业有限责任公司	55,667,799.21	36,695,484.47	69,122,789.25
小计	55,667,799.21	36,695,484.47	69,122,789.25
联营企业			
镇宁红星白马湖有限责任公司	729,786.61	172,604.56	902,391.17
小计	729,786.61	172,604.56	902,391.17
合计	56,397,585.82	36,868,089.03	70,025,180.42

(7) 重要的共同经营

无。

八、金融工具及风险管理

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

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

(一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公

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

截至2016年12月31日，公司无重大逾期应收款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司根据银行借款发生时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。2016年，公司固定利率的利息支出为6,361,532.33元。

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

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。公司子公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在外汇风险，子公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，子公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。公司及子公司2016年度及2015年度未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

(三) 流动性风险

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

公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：。

项 目	期末数		
	一年以内	一年以上	合 计
短期借款	125,000,000.00		125,000,000.00
应付账款	174,373,957.83	56,595,644.08	230,969,601.91
其他应付款	33,895,531.59	9,661,195.14	43,556,726.73

合计	333,269,489.42	66,256,839.22	399,526,328.64
----	----------------	---------------	----------------

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

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2016 年12 月31 日，公司无以公允价值计量的资产及负债。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

无。

(3) 第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

无。

(4) 归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
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	11,557 万元	36.08	36.08

本公司的最终控制方是：青岛市国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

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

4、本公司的其他关联方情况

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

注：母公司的全资子公司青岛东风化工有限公司于2016年6月30日将持有湖北谷城新和有限公司90%的股权转让给竹山县秦巴钡盐有限公司，报告期末，湖北谷城新和有限公司不属于公司关联方。

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原料	58,403,222.69	61,659,126.45
青岛红星化工集团自力实业公司	购产成品	821,794.87	1,367,735.04
青岛东风化工有限公司	购产成品		157,096.58
湖北谷城新和有限公司	购产成品	110,764.97	584,615.38
青岛红星化工厂	购产成品		18,760.68
青岛红蝶新材料有限公司	购产成品	1,161,324.78	
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务费	4,975,920.22	4,829,851.40
镇宁县红蝶实业有限责任公司	维修工程	1,917,837.06	1,436,871.10
青岛红星化工厂	综合服务费	736,750.90	579,397.29
青岛红星化工厂	土地租赁费	196,858.70	207,763.04
青岛红星化工集团有限责任公司	代垫保险	8,770,194.94	10,976,133.36
青岛红星化工集团有限责任公司	土地租赁费	683,789.52	717,979.00

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛红星化工厂	售产成品	9,261,538.46	9,554,820.51
青岛红星化工厂	提供仓储装卸服务	275,157.23	
青岛东风化工有限公司	售产成品		11,463,011.75
青岛红星化工集团自力实业公司	售产成品	528,632.48	3,295,427.35
青岛红星化工集团有限责任公司	售车辆	156,593.44	
青岛红蝶新材料有限公司	售产成品	15,288,119.74	3,097,521.37
湖北谷城新和有限公司	售产成品	83,803.42	199,102.56

（2）关联托管、承包情况

①公司受托管理、承包

无。

②公司委托管理、出包

无。

(3) 关联租赁情况

①公司出租

无。

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
青岛红星化工集团有 限责任公司	土地使用权	683,789.52	717,979.00
青岛红星化工厂	土地使用权	196,858.70	207,763.04

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履 行完毕
青岛红星物流实 业有限责任公司	92,787,500.00	2010年9月25日	2022年9月24日	否
青岛红星物流实 业有限责任公司	3,500,000.00	2016年3月18日	2017年3月17日	否

②本公司作为被担保方

无。

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
镇宁红蝶实业有 限责任公司	16,000,000.00	2016年2月1日	2017年1月31日	
青岛红星化工集 团有限责任公司	20,000,000.00	2016年11月1日	2017年8月31日	
拆出				
贵州容光矿业有 限责任公司	32,000,000.00	2014年12月21日	2015年12月20日	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	6,000,000.00	2014年12月7日	2015年12月6日	见下注解
贵州容光矿业有 限责任公司	12,000,000.00	2015年9月10日	2016年9月9日	见下注解

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贵州容光矿业有限责任公司	18,000,000.00	2015年1月8日	2016年1月7日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	30,000,000.00	2015年1月1日	2015年11月7日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	3,000,000.00	2015年3月23日	2016年3月22日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	3,000,000.00	2015年6月20日	2016年6月19日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	15,000,000.00	2015年7月31日	2016年7月30日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	950,000.00	2015年10月21日	2016年10月20日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	830,000.00	2015年11月19日	2016年11月19日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	830,000.00	2015年11月26日	2016年11月26日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	8,463,208.30	2015年11月30日	2016年11月29日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	206,237.62	2015年12月31日	2016年12月30日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	1,000,000.00	2015年8月6日	2016年8月6日	见下注解
贵州容光矿业有限责任公司	23,240,494.43	2016年7月11日	2017年7月10日	
青岛红星物流实业有限责任公司	45,500,000.00	2016年1月1日	2016年12月31日	
青岛红星物流实业有限责任公司	1,000,000.00	2016年1月28日	2017年1月27日	

注：公司因容光矿业逾期未归还本金，已向镇宁布依族苗族自治县人民法院提起诉讼，故借款合同未重新签订。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛红星化工集团有限责任公司	出售车辆	156,593.44	

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,101,019.01	4,242,539.15

(8) 其他披露事项

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北谷城新和有限公司			113,035.00	5651.75
应收账款	青岛红星化工厂			3,722,813.69	186,140.68
应收账款	青岛红星化工集团自力实业公司	618,500.00	30,925.00		
应收账款	青岛红蝶新材料有限公司	3,916,226.39	195,811.32	708,460.04	35,423.00
其他应收款	青岛红星物流实业有限责任公司	59,295,900.77	4,845,980.53	56,244,029.94	2,812,201.50
其他应收款	贵州容光矿业有限责任公司			14,016.50	700.83

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	青岛东风化工有限公司	90,909.99	90,909.99
应付账款	青岛红星化工集团自力实业公司		216,250.00
应付账款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	41,556,698.82	74,300,862.88
其他应付款	青岛红星化工集团进出口有限公司	934,187.33	934,187.33
其他应付款	青岛红星化工集团有限责任公司	5,604,109.53	6,891,887.72
其他应付款	青岛红星化工厂	2,501,216.06	1,438,824.05
其他应付款	镇宁县红蝶实业有限责任公司	16,000,000.00	
预收账款	青岛红星化工集团进出口有限公司	189,502.44	189,502.44

7、关联方承诺

无。

8、其他应披露事项

(1) 公司与镇宁县红蝶实业有限责任公司（下称“红蝶实业”）根据 2009 年 1 月 1 日签订的《矿石供应协议》，2016 年度的重晶石供应价格为 166 元/吨。同时，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 2017 的重晶石供应价格：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，价格为 166 元/吨（含税）。

(2) 公司与红蝶实业于 2012 年 1 月 1 日签订了《综合服务协议》，约定了红蝶实业向公司提供环境清洁和绿化、安全保卫、住宿服务、餐饮服务，公司对此在 2012 年、2013 年年度报告和相应年度的股东大会决议公告中予以披露说明。《综合服务协议》有效期五年，自生效之日起算，每年综合服务费为 360 万元。双方能够按约定条款履行各自的权利和义务，未发生违约及争议事项。近年，随着社会物价水平的上涨和人力成本的增加，红蝶实业面临着较大的经营压力。对此，红蝶实业为持续、稳定地为公司提供综合服务，经双方充分调查和协商后，根据《综合服务协议》的有关约定，一致同意修改《综合服务协议》有关条款，并于 2015 年 4 月 1 日签订了确认书，对综合服务范围内的服务事项进行了补充，自 2015 年 4 月 1 日开始，将年度综合服务费由 360 万元调整为 480 万元，其中：2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日的费用为 480 万元。关于 2017 年度的综合服务费用，公司与红蝶实业正在根据公平原则协商确定。

十一、 股份支付

本公司无股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要的承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项。

2、 或有事项

(1) 未决诉讼、仲裁

①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 15000 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。

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。

②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。

③2013 年，容光矿业因经营需要，向中国工商银行股份有限公司桐梓支行（下称“桐梓工行”）申请借款，2013 年 5 月 29 日，桐梓工行与容光矿业签订了《固定资产支持融资借款合同》，约定借款金额为人民币肆亿元，同日，桐梓工行与容光矿业签订了《最高额抵押合同》，由容光矿业用其拥有的采矿权（采矿许可证号：C5200002012031120123894）为该借款提供抵押担保，并依法办理了抵押登记。上述合同签订后，桐梓工行先后向容光矿业发放借款 35000 万元。为了管理需要，桐梓工行将该笔贷款转至由工行贵州省分行承接并管理，由工行贵州省分行履行合同项下的权利义务。公司于 2016 年 11 月 18 日下午收到贵州省高级人民法院邮递的《应诉通知书》{（2016）黔民初字第 255 号}、《民事起诉状》及相关法律文书。工行贵州省分行请求依法判决徐矿贵州公司、徐矿集团及公司对该笔借款本金、利息、律师费及其他费用承担连带清偿责任。

目前，该诉讼尚未开庭审理。

④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 10,901,743.26 元。2010 年 11 月重庆大足红蝶锑业有限公司向重庆市第一中级人民法院起诉，请求判令河南安飞电子玻璃有限公司偿还相应款项，河南安飞电子玻璃有限公司于 2012 年 4 月 28 日由河南省郑州市中级人民法院宣告破产，重庆大足红蝶锑业有限公司作为债权人申报债权，该案已进入破产程序，尚未终结。

⑤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 3,579,031.62 元。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。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

（3）产品质量保证条款

无。

（4）其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2016 年度母公司实现净利润 34,889,902.01 元，根据《公司章程》规定，按 10%计提法定公积金 3,488,990.20 元，结转 2015 年末未

分配利润 235,091,585.23 元，2016 年度可供分配利润为 266,492,497.04 元。2016 年度公司合并报表实现归属于上市公司股东的净利润 45,859,531.94 元，结转后期末可供分配利润 297,697,335.24 元。

公司 2016 年度利润分配预案为：公司拟以 2016 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 0.16 元（含税），共计派发现金红利 465.92 万元（含税），占 2016 年归属于公司股东的净利润的 10.16%，剩余未分配利润结转下一年度。

公司本次不进行资本公积金转增股本。

3、重要销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、重要债务重组

无。

3、重要资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、重要资产转让及出售

无。

5、年金计划主要内容及重大变化

无。

6、终止经营

无。

7、分部报告

无。

8、其他

(1) 根据重庆市大足区龙水镇整体规划和旧镇棚户区改造工作要求，支持重庆大足红蝶锑业有限公司转型升级发展，重庆市大足区国土资源和房屋管理局（下称“大足国土和房管局”）收购公司控股子公司重庆大足红蝶锑业有限公司位于龙水镇花市街 29 号的土地使用权和地上房屋等资产，并给予相关补偿，大足国土和房管局与大足红蝶于 2014 年 12 月 23 日签订了《大足区国土资源和房屋管理局关于重庆大足红蝶锑业有限公司国有土地暨地上房屋收购协议书》（下称《协议书》），交易总价格为人民币 9596.88 万元，包括土地使用权、房屋和设备、树木等资产的评估价格 8,200.24 万元和与此相关联的补偿金额 1,396.64 万元。大足红蝶于 2014 年 12 月 30 日已收到收购补偿金 2100 万元。目前，大足红蝶正在与大足国土和房管局积极沟通剩余款项的支付工作，2016 年该事项未收到新的款项。

(2) 根据公司与控股股东青岛红星化工集团有限责任公司（下称“红星集团”）签订的《国有土地使用权租赁合同》，红星集团拥有公司(母公司) 主生产厂区国有土地使用权，出租给公司使用，公司在 2016 年度继续租赁使用。

(3) 根据贵州省关于煤炭行业脱困发展的相关要求，容光矿业根据自身情况已于 2015 年第四季度停产歇业，报告期内及目前阶段正在妥善处理员工安置工作，并视后续更确定性政策要求妥善处理相关工作。

截至 2016 年 12 月 31 日，除上述情况外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	20,119,609.19	20.49	2,339,868.65	11.63	17,779,740.54
合并范围关联方	74,491,417.48	75.86			74,491,417.48
组合小计	94,611,026.67	96.35	2,339,868.65	2.47	92,271,158.02
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	3.65	3,579,031.62	100.00	
合计	98,190,058.29	100.00	5,918,900.27	--	92,271,158.02

应收账款按种类披露（续）

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	28,217,224.50	25.97	2,616,727.65	9.27	25,600,496.85
合并范围内关联方	76,818,000.08	70.73			76,818,000.08
组合小计	105,035,224.58	96.70	2,616,727.65	2.49	102,418,496.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	3,579,031.62	3.30	3,579,031.62	100.00	
合计	108,614,256.20	100.00	6,195,759.27	--	102,418,496.93

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	15,454,267.55	76.82	772,713.38	5.00	14,681,554.17
1至2年	2,693,640.03	13.39	134,682.00	5.00	2,558,958.03
2至3年	505,418.55	2.51	50,541.86	10.00	454,876.69
3至4年	24,916.64	0.12	7,474.99	30.00	17,441.65
4至5年	10,480.00	0.05	5,240.00	50.00	5,240.00
5至6年	308,350.00	1.53	246,680.00	80.00	61,670.00
6年以上	1,122,536.42	5.58	1,122,536.42	100.00	
合计	20,119,609.19	100.00	2,339,868.65	--	17,779,740.54

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	24,952,469.28	88.43	1,247,623.46	5.00	23,704,845.82
1至2年	1,760,082.16	6.24	88,004.11	5.00	1,672,078.05
2至3年	63,306.64	0.22	6,330.66	10.00	56,975.98
3至4年	10,480.00	0.04	3,144.00	30.00	7,336.00
4至5年	308,350.00	1.09	154,175.00	50.00	154,175.00
5至6年	25,430.00	0.09	20,344.00	80.00	5,086.00

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

6年以上	1,097,106.42	3.89	1,097,106.42	100.00	
合 计	28,217,224.50	100.00	2,616,727.65	--	25,600,496.85

③组合中，合并范围内关联方计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围关联方	74,491,417.48		

④期末单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
河南安飞电子玻璃有限责任公司	3,579,031.62	3,579,031.62	100.00	预计未来现金流量现值计提
合 计	3,579,031.62	3,579,031.62		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-276,859.00元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	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	50,702,099.20	51.64	
B公司	20,495,671.12	20.87	
C公司	3,916,226.39	3.99	195,811.32
D公司	3,579,031.62	3.65	3,579,031.62
E公司	3,227,449.90	3.29	161,372.50
合 计	81,920,478.23	83.44	3,936,215.44

(5) 截至2016年12月31日，应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至2016年12月31日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	60,454,804.32	26.61	5,650,901.06	9.35	54,803,903.26
合并范围内关联方	166,748,793.70	73.39			166,748,793.70
组合小计	227,203,598.02	100.00	5,650,901.06	2.49	221,552,696.96
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	227,203,598.02	100.00	5,650,901.06	--	221,552,696.96

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
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					
其中：账龄组合	57,374,565.15	31.62	3,318,728.25	5.78	54,055,836.90
合并范围关联方	124,064,144.97	68.38			124,064,144.97
组合小计	181,438,710.12	100.00	3,318,728.25	1.83	178,119,981.87
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	181,438,710.12	100.00	3,318,728.25	--	178,119,981.87

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	12,271,267.53	20.31	613,563.38	5.00	11,657,704.15
1至2年	9,620,320.12	15.91	481,016.01	5.00	9,139,304.11
2至3年	37,563,216.67	62.13	3,756,321.67	10.00	33,806,895.00
3至4年					
4至5年					
5至6年	1,000,000.00	1.65	800,000.00	80.00	200,000.00
6年以上					
合 计	60,454,804.32	100.00	5,650,901.06	--	54,803,903.26

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,811,348.48	17.10	490,567.42	5.00	9,320,781.06
1至2年	46,563,216.67	81.16	2,328,160.83	5.00	44,235,055.84
2至3年					
3至4年					
4至5年	1,000,000.00	1.74	500,000.00	50.00	500,000.00
5至6年					
6年以上					
合计	57,374,565.15	100.00	3,318,728.25	--	54,055,836.90

③组合中，合并范围内关联方计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
合并范围关联方	166,748,793.70		

④期末无单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,332,172.81 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
借款	225,984,201.32	180,247,681.76
保证金，押金	1,000,000.00	1,000,000.00
社保	219,396.70	51,238.50
银行借款质押款		139,789.86
合计	227,203,598.02	181,438,710.12

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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	101,880,376.37	6年以内	44.84	

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青岛红星物流实业有限责任公司	借款	59,235,407.62	3年以内	26.07	4,839,931.21
红星（新晃）精细化学有限责任公司	借款	31,767,986.88	6年以内	13.98	
万山鹏程矿业有限责任公司	借款	29,600,430.45	6年以上	13.03	
大庆绿友天然色素有限公司	借款	3,500,000.00	6年以上	1.54	
合 计	--	225,984,201.32	--	99.46	4,839,931.21

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无涉及政府补助情况

(7) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

(8) 截至 2016 年 12 月 31 日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	221,755,038.51		221,755,038.51	221,755,038.51		221,755,038.51
对合营、联营企业投资	38,094,050.25		38,094,050.25	42,268,559.95		42,268,559.95
合 计	259,849,088.76		259,849,088.76	264,023,598.46		264,023,598.46

(1) 对子公司投资

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
重庆大足红蝶锑业有限公司	79,882,643.36			79,882,643.36		
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	11,810,500.00			11,810,500.00		
贵州红星发展进出口有限责任公司	16,294,469.31			16,294,469.31		
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	89,287,600.00			89,287,600.00		
大庆绿友天然色素有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	3,250,000.00			3,250,000.00		
青岛红星化工集团天然色素有限公司	3,812,513.47			3,812,513.47		

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青岛红星无机新材料技术开发有限公司	1,417,312.37			1,417,312.37		
红星（新晃）精细化学有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
合 计	221,755,038.51			221,755,038.51		

贵州红星发展股份有限公司财务报表附注
2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

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		
①联营企业										
镇宁红星 白马湖有 限责任公 司										
青岛红星 物流实业 有限责任 公司	42,268,559.95			-4,174,509.70						38,094,050.25
小计	42,268,559.95			-4,174,509.70						38,094,050.25
②合营企业										
贵州容光 矿业有限 责任公司										
小计										
合 计	42,268,559.95			-4,174,509.70						38,094,050.25

说明：

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,839,514.89	310,923,335.30	436,159,982.22	300,590,972.52
其他业务	10,534,245.22	4,488,718.31	7,017,841.37	1,978,268.85
合 计	461,373,760.11	315,412,053.61	443,177,823.59	302,569,241.37

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-27,415,004.13	-132,295,019.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-359,152.57
合 计	-27,415,004.13	-132,654,172.04

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,777,543.93	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,252,630.00	
对非金融企业收取的资金占用费	1,974,268.43	
债务重组损益	485,335.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,583,648.84	
非经常性损益总额	6,351,040.97	
减: 非经常性损益的所得税影响数	1,358,711.87	
非经常性损益净额	4,992,329.10	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-284,552.87	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,276,881.97	

对非经常性损益项目的其他说明:

项 目	涉及金额	原因
资源综合利用退税	1,602,264.03	经常性损益

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.1575	0.1575
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.87	0.1394	0.1394

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、会计政策变更相关补充资料

无。





营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110102082881146K

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

执行事务合伙人 李尊农

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

经营范围 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；基本建设年度财务决算审计；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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2015年10月23日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所 执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师： 李尊农

办公场所： 北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

组织形式： 特殊普通合伙

会计师事务所编号： 11000167

注册资本(出资额)： 2821万元

批准设立文号： 京财会许可（2013）0066号

批准设立日期： 2013-10-25

证书序号：NO. 019705

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号：000179

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：二〇一五年十二月十日

证书有效期至：二〇一七年十二月九日





姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

吕建军

男

1965年7月14日

山东汇德会计师事务所有限公司

SICPA

证书编号：
No. of Certificate
370200010005
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
山东省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2000年6月1日



2008 3 31

31

年度检验登记
Annual Renewal Registration
2016年
注册会计师
注册合格专用章
山东省注册会计师协会

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



2005年
3月

2012年 任职资格检查合格

8

转出：致同，2015.8.26

重要事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

中注协公告

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 衣明鹏

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1985-05-08

Date of birth

工作单位 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

Working unit

身份证号码

Identity card No.

证书编号：
No. of Certificate 110001673871

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

发证日期：
Date of Issuance 2016 年 04 月 12 日