

# 贵州红星发展股份有限公司

600367

## 2005 年半年度报告



2005 年 7 月 29 日

## 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	3
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告(未经审计).....	8
八、备查文件目录.....	43

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人姜志光先生，主管会计工作负责人高月飞先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：贵州红星发展股份有限公司  
公司英文名称：GUIZHOU REDSTAR DEVELOPING CO., LTD.  
公司英文名称缩写：GZRS
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：红星发展  
公司 A 股代码：600367
- 3、公司注册地址：贵州省安顺市镇宁县丁旗镇  
公司办公地址：贵州省安顺市镇宁县丁旗镇  
邮政编码：561206  
公司国际互联网网址：<http://www.hxfz.com.cn>  
公司电子信箱：[rsdmc@hxfz.com.cn](mailto:rsdmc@hxfz.com.cn)
- 4、公司法定代表人：姜志光
- 5、公司董事会秘书：温霞  
电话：0853 - 6780066  
传真：0853 - 6780074  
E-mail：[WenXia@hxfz.com.cn](mailto:WenXia@hxfz.com.cn)  
联系地址：贵州省安顺市镇宁县丁旗镇  
公司证券事务代表：万洋  
电话：0853 - 6780388  
传真：0853 - 6780074  
E-mail：[WanYang@hxfz.com.cn](mailto:WanYang@hxfz.com.cn)  
联系地址：贵州省安顺市镇宁县丁旗镇
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：贵州红星发展股份有限公司董事会秘书处

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
流动资产	865,246,843.17	744,361,344.16	16.24
流动负债	327,478,999.18	256,819,084.41	27.51
总资产	1,348,119,558.56	1,247,871,054.14	8.03
股东权益(不含少数股东权益)	882,232,902.42	849,177,464.13	3.89
每股净资产	3.03	2.92	3.77
调整后的每股净资产	3.02	2.91	3.78

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减 (%)
净利润	63,329,569.98	56,384,903.65	12.32
扣除非经常性损益后的净利润	63,725,633.27	58,018,585.38	9.84
每股收益	0.22	0.19	15.79
净资产收益率 (%)	7.18	7.19	减少 0.01 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	110,963,475.53	41,100,669.14	169.98

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	488,911.98
所得税影响数	-92,848.69
合计	396,063.29

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	21.88	22.04	0.66	0.66
营业利润	10.91	10.99	0.33	0.33
净利润	7.18	7.23	0.22	0.22
扣除非经常性损益后的净利润	7.22	7.27	0.22	0.22

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内, 公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 19,937 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内 增减	报告期末 持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结情况	股东性质 (国 有股东或外资 股东)
青岛红星化工集团有限责任公司		199,763,200	68.6	未流通	0	国有股东
裕隆证券投资基金	4,964,396	8,934,497	3.07	已流通	未知	社会公众股东
安顺证券投资基金	-2,480,000	3,200,000	1.10	已流通	未知	社会公众股东
兴和证券投资基金	2,614,522	2,727,084	0.94	已流通	未知	社会公众股东
申万巴黎盛利精选证券投资基金	1,213,031	2,341,957	0.80	已流通	未知	社会公众股东

安顺地区国有资产投资营运有限责任公司		1,456,000	0.50	未流通	0	法人股东
镇宁县红蝶实业有限责任公司		873,600	0.30	未流通	0	法人股东
青岛红星化工集团自力实业公司		873,600	0.30	未流通	0	法人股东
青岛红星化工集团进出口有限公司		873,600	0.30	未流通	0	法人股东
蔡美连	629,341	629,341	0.22	已流通	未知	社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

至报告期末,持有本公司 5%以上股份的股东只有青岛红星化工集团有限责任公司,共持有本公司股份 199,763,200 股,均为非流通股,该公司所持有的股份不存在质押或冻结的情况。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
裕隆证券投资基金	8,934,497	A股
安顺证券投资基金	3,200,000	A股
兴和证券投资基金	2,727,084	A股
申万巴黎盛利精选证券投资基金	2,341,957	A股
蔡美连	629,341	A股
大成蓝筹稳健证券投资基金	609,873	A股
长江证券有限责任公司	468,100	A股
国政海	448,160	A股
平顶山市信托投资公司	389,760	A股
李东齐	380,800	A股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内,经公司于 2005 年 4 月 25 日召开的公司 2004 年度股东大会审议,选举姜志光先生、谷焱昭先生、迟德忠先生、温霞女士、孙振才先生、朱江先生为公司第三届董事会董事,公司监事会人员未变。

经公司于 2005 年 7 月 28 日召开的公司第三届董事会第一次会议审议,选举姜志光先生为公司董事长。根据董事长姜志光先生的提名,聘任迟德忠先生为公司总经理,温霞女士为公司董事会秘书。根据总经理迟德忠先生的提名,聘任毕经武先生为公司财务工作负责人。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司稳定并扩大传统钡锶盐市场份额。同时,根据市场发展趋势,利用公司整合的无机新材料公司的平台,进一步发展精深的高附加值产品。公司结合自身资源和技术优势进行的电解二氧化锰二期扩建项目已投产运营,届时产能可达到3万吨/年,成为公司有力的经济增长点之一。在绿色产业方面,大庆绿友天然色素有限公司继续抓住国家及地方鼓励政策,加大技术创新和市场开发,取得了一定成效。目前公司各项工作均合理健康发展,为公司的进一步提升奠定了基础。

公司按照资源的优化配置,构建科学的产业平台,以市场为先导。同时,面对全国性的煤、电、运的紧张形势,公司主动出击,解决外部不利环境,对内则深挖降耗,降低成本,取得了良好的经济效益。报告期内,公司实现主营业务收入504,283,114.51元,利润总额94,405,360.90元,净利润63,329,569.98元,同比分别增长了23.86%,5.36%和12.32%。

公司针对市场变化,强化内部管理和销售意识,定期进行市场调研和走访客户,与用户建立及时全面的互通关系,并扩大了国内西南地区等地的市场份额。

### (二) 报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为无机化工产品、精细化工产品的生产和销售。主要产品有碳酸钡、碳酸锶、不溶性硫磺、硫脲、硫酸、电解二氧化锰、金属锰、硝酸锶、氯化锶、金属锶、辣椒红色素、万寿菊叶黄素、硫磺、海波等。碳酸钡、碳酸锶是生产电视机显像管、计算机显示器、工业监视器、电子元器件的重要原料,还广泛用于磁性材料、陶瓷、涂料、建材、光学玻璃的制造,产品用途涉及电子信息、化工、轻工、陶瓷、冶金等十多个行业;不溶性硫磺主要用作高级促进剂和硫化剂,应用于橡胶行业,是生产子午线轮胎的重要添加剂;硫脲是一种基础化工原料,广泛用于橡胶、化工、医药等行业;电解二氧化锰是生产干电池的主要原料,金属锰主要用于炼钢、不锈钢钢锰合金、磁性材料;天然色素主要用于食品、医药、高级化妆品等行业。

公司目前是国内最大的碳酸钡、碳酸锶生产、销售厂家,产品远销亚洲、欧洲、美洲、非洲等二十多个国家和地区,在国内外都拥有稳定的市场。同时公司也是国内前几位的电解二氧化锰供应商之一,国内外的市场占有稳步发展。

##### (2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润10%以上(含10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
无机盐行业	439,702,142.57	283,252,508.08	35.58	27.71	42.58	减少 3.16 个百分点
锰盐行业	73,039,406.08	57,208,579.70	21.67	57.21	66.97	减少 4.58 个百分点
其他行业	61,008,019.34	34,499,752.42	43.45	57.19	71.92	减少 4.94 个百分点
分产品						
无机盐产品	439,702,142.57	283,252,508.08	35.58	27.71	42.58	减少 3.16 个百分点

锰盐产品	73,039,406.08	57,208,579.70	21.67	57.21	66.97	减少 4.58 个百分点
其他产品	61,008,019.34	34,499,752.42	43.45	57.19	71.92	减少 4.94 个百分点
其中:关联交易	5,578,632.48	3,990,730.95	28.46	/	/	/
关联交易的定价原则		根据市场定价				

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
境内	370,759,955.39	25.30
境外	202,989,612.60	51.88

(4) 其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 593 万元。

(5) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

随着整个市场能源供应的紧张,公司耗用的主要原材料煤、电价上涨,运费涨价等因素导致公司生产成本上升,产品毛利率下滑。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	生产、销售	碳酸锑、金属锑	2,898	28,195	716.39
重庆大足红蝶锑业有限公司	生产、销售	碳酸锑、硝酸锑、氯化锑	6,200	11,949	2,037.73
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	生产、销售	金属锰、二氧化锰、硫酸	5,600	26,542	2,179.13

(7) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	生产、销售	碳酸锑、金属锑	7,163,915.52	7,163,915.52	11.31
重庆大足红蝶锑业有限公司	生产、销售	碳酸锑、硝酸锑、氯化锑	20,377,348.78	10,392,447.88	16.41
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	生产、销售	金属锰、二氧化锰、硫酸	21,791,313.31	19,394,268.85	30.62

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 36,729 万元人民币，已累计使用 34,705 万元人民币，其中本年度已使用 71 万元人民币，尚未使用 2,024 万元人民币，尚未使用募集资金存于指定专用帐户。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
碳酸钡三期技术改造项目	4,714	否	4,714	2,228	大于 2,228	是	是
补充红星发展进出口公司流动资金	7,392	否	7,392	/	/	是	/
10000 吨/年不溶性硫磺项目	4,370	否	2,346	1,278	小于 1,278	否	否
5000 吨/年电解高纯金属锰项目	3,398	否	3,398	425.22	大于 425.22	是	是
10000 吨/年电解二氧化锰项目	7,274	否	7,274	716.28	大于 716.28	是	是
收购重庆大足 51% 股权	7,419	是	7,419	/	/	是	/
补充母公司流动资金	2,162	是	2,162	/	/	是	/
合计	36,729	/	34,705	/	/	/	/

(1) 碳酸钡三期技术改造项目

项目拟投入 4,714 万元人民币，实际投入 4,714 万元人民币，已完成，

(2) 补充红星发展进出口公司流动资金

项目拟投入 7,392 万元人民币，实际投入 7,392 万元人民币，已完成，

(3) 10000 吨/年不溶性硫磺项目

项目拟投入 4,370 万元人民币，实际投入 2,346 万元人民币，一期已完成，

(4) 5000 吨/年电解高纯金属锰项目

项目拟投入 3,398 万元人民币，实际投入 3,398 万元人民币，已完成，

(5) 10000 吨/年电解二氧化锰项目

项目拟投入 7,274 万元人民币，实际投入 7,274 万元人民币，已完成，

(6) 收购重庆大足 51% 股权

项目拟投入 7,419 万元人民币，实际投入 7,419 万元人民币，已完成，

(7) 补充母公司流动资金

项目拟投入 2,162 万元人民币，实际投入 2,162 万元人民币，已完成，

(8) 10000 万吨/年不溶性硫磺项目计划总投资 4370 万元，至报告期末已投入 2346 万元，目前正处于技术升级阶段。该项目实际进度与计划进度存在差异。

(9) 由于市场原因，公司于 2002 年 3 月 29 日召开的 2001 年度股东大会上审议通过取消 10000 吨/锑酸盐系列产品、200 公斤/银杏萜内酯及 20 吨/银杏黄酮（第四代）生产线项目和年产 20000 吨超细链状碳酸钙项目；2001 年股东大会同时审议通过了收购重庆大足红蝶锑业有限公司 51% 股权的决议，已于 2002 年完成收购。

(10) 关于将公司募集资金 2162 万元变更为补充公司流动资金的议案，公司已于 2003 年度股东大会审议通过，详情请参见 2004 年 4 月 29 日刊登在《上海证券报》上的《贵州红星发展股份有限公司 2003 年度股东大会决议公告》。

3、非募集资金项目情况

该项目情况简介请参见公司于 2005 年 4 月 20 日在上海证券报刊登的《贵州红星发展股份有限公司第二届董事会第十三次会议决议公告》。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律法规的规定，依照现代企业制度和科学的法人治理结构进行管理，认真执行公司制定的各项公司治理制度，进一步完善了公司的股东大会和董事会、监事会等治理机制。完成了《公司章程》的修订工作，更加注重社会公众股股东的利益维护。

报告期内，公司第二届董事会任期届满，公司于 2005 年 4 月 25 日召开股东大会对董事会进行换届选举，第三届董事会组成人员及程序完全符合有关规定。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司于 2005 年 4 月 25 日召开的年度股东大会审议通过了公司 2004 年度利润分配实施方案：公司拟以 2004 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 1.00 元（含税）。公司股东大会决议公告于 2005 年 4 月 26 日刊登在《上海证券报》上。利润分配方案实施公告刊登在 2005 年 6 月 8 日的《上海证券报》上，股权登记日为 2005 年 6 月 13 日，除息日为 2005 年 6 月 14 日，现金红利发放日为 2005 年 6 月 20 日。该利润分配方案已按期实施完毕。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配及公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4 担保情况

本报告期公司无担保事项。

5 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况  
公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况  
报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项  
报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
贵州红星发展股份有限公司 2004 年年度报告摘要 第二届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2004 年 年度股东大会通知 第二届监事会第六次会议决议公告	《上海证券 报》C2 、 C3 版	2005-03-17	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贵州红星发展股份有限公司第二届董事会第十三次 会议决议公告	《上海证券 报》C59 版	2005-04-20	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贵州红星发展股份有限公司 2004 年度股东大会决议 公告	《上海证券 报》C18 版	2005-04-26	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
贵州红星发展股份有限公司 2004 年度利润分配实施 方案	《上海证券 报》C4 版	2005-06-08	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一)、审计报告

#### 审计报告

### (二) 财务报表

#### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			283,138,319.11	252,486,321.95	127,269,144.09	120,081,275.25
短期投资						
应收票据			200,260,861.52	162,256,464.13	75,394,754.17	71,245,469.56
应收股利					4,200,000.00	4,200,000.00
应收利息						
应收账款			157,050,875.30	138,002,136.74	51,626,886.14	58,898,114.99
其他应收款			15,096,982.60	10,920,944.45	12,614,020.47	9,038,412.67
预付账款			69,270,261.87	19,680,500.46	26,332,777.35	29,696,050.03
应收补贴款			4,832,025.80	3,983,270.69		
存货			134,459,882.87	157,021,919.46	55,152,114.84	46,911,569.11
待处理流动资产净损失			-296,437.10			
待摊费用			1,434,071.20	9,786.28	1,219,000.00	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			865,246,843.17	744,361,344.16	353,808,697.06	340,070,891.61
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			43,579,406.13	45,860,070.27	349,061,701.42	318,200,492.22
长期债权投资						
长期投资合计			43,579,406.13	45,860,070.27	349,061,701.42	318,200,492.22
其中：合并价差			17,971,266.75	19,351,930.89		
其中：股权投资差额			17,971,266.75	19,351,930.89		
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			684,835,716.50	680,621,831.68	275,183,473.95	276,626,974.04
减：累计折旧			311,355,790.32	279,258,004.45	136,690,034.21	127,612,727.24
固定资产净值			373,479,926.18	401,363,827.23	138,493,439.74	149,014,246.80
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			373,479,926.18	401,363,827.23	138,493,439.74	149,014,246.80
工程物资			3,042,601.64	3,399,680.92	1,572,234.22	1,756,882.68

在建工程		32,987,684.44	21,601,809.69	3,812,708.28	2,857,977.56
固定资产清理					
固定资产合计		409,510,212.26	426,365,317.84	143,878,382.24	153,629,107.04
<b>无形资产及其他资产：</b>					
无形资产		28,214,553.00	29,503,938.87		
长期待摊费用		1,568,544.00	1,780,383.00	380,320.00	424,018.00
其他长期资产				130,640,000.00	130,640,000.00
无形资产及其他资产合计		29,783,097.00	31,284,321.87	131,020,320.00	131,064,018.00
<b>递延税项：</b>					
递延税款借项					
资产总计		1,348,119,558.56	1,247,871,054.14	977,769,100.72	942,964,508.87
<b>流动负债：</b>					
短期借款		91,290,000.00	81,290,000.00	37,000,000.00	40,000,000.00
应付票据			1,111,221.73		1,111,221.73
应付账款		142,017,322.26	98,763,111.15	28,377,747.77	31,139,764.28
预收账款		19,541,328.39	19,214,410.30	4,902,225.43	3,805,505.65
应付工资		1,389,927.57	273,779.73		
应付福利费		18,219,058.06	16,644,655.70	5,109,516.75	5,135,638.60
应付股利		320,320.00	91,000.00	320,320.00	91,000.00
应交税金		14,170,072.04	9,822,564.96	1,029,652.25	1,628,482.06
其他应交款		63,141.82	149,000.44	19,987.58	102,953.63
其他应付款		26,973,136.02	21,101,403.77	9,675,532.17	4,750,512.02
预提费用		13,494,693.02	8,357,936.63	3,332,098.80	5,453,599.41
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		327,478,999.18	256,819,084.41	89,767,080.75	93,218,677.38
<b>长期负债：</b>					
长期借款		12,000,000.00	21,000,000.00		
应付债券					
长期应付款		5,629,253.06	7,808,944.58		
专项应付款		660,000.00			
其他长期负债		4,447,885.94	4,447,885.94		
长期负债合计		22,737,139.00	33,256,830.52	0.00	0.00
<b>递延税项：</b>					
递延税款贷项					
负债合计		350,216,138.18	290,075,914.93	89,767,080.75	93,218,677.38
少数股东权益		115,670,517.96	108,617,675.08		
<b>所有者权益（或股东</b>					

权益)：						
实收资本(或股本)			291,200,000.00	291,200,000.00	291,200,000.00	291,200,000.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额			291,200,000.00	291,200,000.00	291,200,000.00	291,200,000.00
资本公积			283,987,487.10	283,961,780.42	283,987,487.10	283,961,780.42
盈余公积			122,107,474.38	105,810,545.45	73,471,655.95	73,471,655.95
其中：法定公益金			26,425,395.40	26,425,395.40	24,475,670.31	24,475,670.31
未分配利润			184,937,940.94	139,085,138.26	239,342,876.92	171,992,395.12
拟分配现金股利				29,120,000.00		29,120,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计			882,232,902.42	849,177,464.13	888,002,019.97	849,745,831.49
负债和所有者权益(或股东权益)总计			1,348,119,558.56	1,247,871,054.14	977,769,100.72	942,964,508.87

公司法定代表人：姜志光      主管会计工作负责人：高月飞      会计机构负责人：毕经武

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			504,283,114.51	407,155,698.72	156,752,989.42	134,524,013.65
减: 主营业务成本			309,515,298.54	230,588,871.46	73,827,476.22	64,195,014.72
主营业务税金及附加			1,714,370.43	982,151.26	980,010.17	577,495.43
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			193,053,445.54	175,584,676.00	81,945,503.03	69,751,503.50
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			975,532.82	1,116,413.83	189,039.09	
减: 营业费用			60,198,618.74	52,328,175.31	35,006,973.87	28,117,681.53
管理费用			35,322,725.16	30,913,781.54	10,878,166.51	9,042,750.85
财务费用			2,232,697.44	1,938,048.29	678,822.36	511,819.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			96,274,937.02	91,521,084.69	35,570,579.38	32,079,252.02
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-1,380,664.14	-1,392,558.69	36,981,209.20	27,746,260.75
补贴收入						
营业外收入			183,005.74	23,191.70	39,654.30	9,726.70
减: 营业外支出			671,917.72	552,611.52	174,887.50	125,139.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			94,405,360.90	89,599,106.18	72,416,555.38	59,710,100.47
减: 所得税			18,089,027.95	20,009,558.91	5,066,073.58	4,585,692.16
减: 少数股东损益			12,986,762.97	13,204,643.62		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			63,329,569.98	56,384,903.65	67,350,481.80	55,124,408.31
加: 年初未分配利润			168,205,138.26	165,534,431.07	201,112,395.12	171,322,532.13
其他转入						
六、可供分配的利润			231,534,708.24	221,919,334.72	268,462,876.92	226,446,940.44
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			1,179,838.37	1,355,964.54		
提取储备基金			1,179,838.37	1,355,964.54		
提取企业发展基金			1,179,838.37	1,355,964.54		
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			227,995,193.13	217,851,441.10	268,462,876.92	226,446,940.44
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积			13,937,252.19	17,288,547.85		
应付普通股股利			29,120,000.00	18,200,000.00	29,120,000.00	18,200,000.00
转作股本的普通股股利				54,600,000.00		54,600,000.00

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			184,937,940.94	127,762,893.25	239,342,876.92	153,646,940.44
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：姜志光      主管会计工作负责人：高月飞      会计机构负责人：毕经武

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			478,981,318.28	157,288,503.19
收到的税费返还			3,755,867.74	
收到的其他与经营活动有关的现金			1,735,642.10	57,638.82
现金流入小计			484,472,828.12	157,346,142.01
购买商品、接受劳务支付的现金			281,465,451.38	88,668,627.07
支付给职工以及为职工支付的现金			41,314,044.01	11,521,619.23
支付的各项税费			45,904,003.88	14,824,763.45
支付的其他与经营活动有关的现金			4,825,853.32	1,144,970.82
现金流出小计			373,509,352.59	116,159,980.57
经营活动产生的现金流量净额			110,963,475.53	41,186,161.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			900,000.00	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			21,580.00	21,580.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			921,580.00	21,580.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			45,681,423.88	1,480,109.73
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			90,000.00	
现金流出小计			45,771,423.88	1,480,109.73
投资活动产生的现金流量净额			-44,849,843.88	-1,458,529.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			73,290,000.00	23,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			150,405.87	
现金流入小计			73,440,405.87	23,000,000.00
偿还债务所支付的现金			72,290,000.00	26,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			36,600,454.67	29,539,762.87
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			11,585.69	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			108,902,040.36	55,539,762.87

筹资活动产生的现金流量净额			-35,461,634.49	-32,539,762.87
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			30,651,997.16	7,187,868.84
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			63,329,569.98	67,350,481.80
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			12,986,762.97	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,877,029.53	473,304.66
固定资产折旧			35,602,493.70	12,485,289.47
无形资产摊销			1,291,167.17	
长期待摊费用摊销			211,839.00	43,698.00
待摊费用减少(减：增加)			-1,424,284.92	-1,219,000.00
预提费用增加(减：减少)			5,136,756.39	-2,121,500.61
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			14,436.06	157,787.50
固定资产报废损失				
财务费用			2,045,730.34	649,318.41
投资损失(减：收益)			1,380,664.14	-36,981,209.20
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			22,562,036.59	-8,240,545.73
经营性应收项目的减少(减：增加)			-58,188,580.03	5,408,629.24
经营性应付项目的增加(减：减少)			24,137,854.61	3,179,907.90
其他				
经营活动产生的现金流量净额			110,963,475.53	41,186,161.44
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			283,138,319.11	127,269,144.09
减：现金的期初余额			252,486,321.95	120,081,275.25
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			30,651,997.16	7,187,868.84

公司法定代表人：姜志光 主管会计工作负责人：高月飞 会计机构负责人：毕经武

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	9,251,832.64	1,877,029.53		11,128,862.17
其中: 应收账款	7,371,436.88	1,135,444.08		8,506,880.96
其他应收款	1,880,395.76	741,585.45		2,621,981.21
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	1,732,356.34			1,732,356.34
其中: 库存商品	1,607,083.31			1,607,083.31
原材料	125,273.03			125,273.03
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	10,984,188.98	1,877,029.53		12,861,218.51

公司法定代表人: 姜志光    主管会计工作负责人: 高月飞    会计机构负责人: 毕经武

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	4,895,365.72	759,989.66	286,685.00	286,685.00	5,368,670.38
其中: 应收账款	3,126,608.95		286,685.00	286,685.00	2,839,923.95
其他应收款	1,768,756.77	759,989.66			2,528,746.43
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	1,379,195.92				1,379,195.92
其中: 库存商品	1,253,922.89				1,253,922.89
原材料	125,273.03				125,273.03
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	6,274,561.64	759,989.66	286,685.00	286,685.00	6,747,866.30

公司法定代表人: 姜志光

主管会计工作负责人: 高月飞

会计机构负责人: 毕经武

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 贵州红星发展股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	291,200,000.00	182,000,000.00
本期增加数	0.00	109,200,000.00
其中: 资本公积转入	0.00	54,600,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入	0.00	54,600,000.00
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	291,200,000.00	291,200,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	283,961,780.42	338,137,480.42
本期增加数	25,706.68	424,300.00
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	0.00	424,300.00
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	25,706.68	
本期减少数	0.00	54,600,000.00
其中: 转增资本(或股本)	0.00	54,600,000.00
期末余额	283,987,487.10	283,961,780.42
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	79,385,150.05	42,682,875.14
本期增加数	16,296,928.93	36,702,274.91
其中: 从净利润中提取数	16,296,928.93	36,657,629.91
法定盈余公积	2,359,676.74	19,369,082.06
任意盈余公积	13,937,252.19	17,288,547.85
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
其他增加数	0.00	44,645.00
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	95,682,078.98	79,385,150.05
其中: 法定盈余公积	64,472,155.92	62,112,479.18
储备基金		
企业发展基金		

<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	26,425,395.40	18,896,418.89
本期增加数	0.00	7,528,976.51
其中：从净利润中提取数	0.00	7,528,976.51
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	26,425,395.40	26,425,395.40
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	168,205,138.26	165,534,431.07
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	63,329,569.98	121,812,878.12
本期利润分配	46,596,767.30	119,142,170.93
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	184,937,940.94	168,205,138.26

公司法定代表人：姜志光      主管会计工作负责人：高月飞      会计机构负责人：毕经武

## 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黔府函[1999]234 号“ 省人民政府关于同意设立贵州红星发展股份有限公司的批复”文件的批准,由青岛红星化工集团公司镇宁红蝶铝业公司为主发起人,联合贵州省安顺地区国有资产投资营运有限责任公司、青岛红星化工集团进出口有限公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司、青岛红星化工集团自力实业公司共同发起设立。公司于 1999 年 5 月 2 日在贵州省工商行政管理局注册登记,领取企业法人营业执照,注册号 5200001205791。公司于 2001 年 2 月 6 日公开发行股票 3000 万股,募集资金 36729 万元,并于 2001 年 3 月 20 日股票在上海证券交易所上市。现注册资本为人民币 29,120 万元。

公司经营范围:无机化工产品、精细化工产品生产、销售(不含化学危险品)。

### (三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

#### 1、 会计准则和会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》

#### 2、 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 4、 编制基础记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。公司改制设立时主要发起人投入的资产按经评估确认的价值记账。

#### 5、 外币业务核算方法

发生外币业务时,按业务发生时中国人民银行公布的人民币对美元、日元、港币的基准汇率作为折算汇率,美元、日元、港币以外的其他货币对人民币的汇率,根据美元对人民币的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场美元对其他主要外币的汇率进行套算,按照套算后的汇率作为折算汇率。期末,将各种外币账户的外币余额按照期末汇率折合为人民币。按照期末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益,计入当期损益;属于筹建期间的,先计入长期待摊费用,待企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

#### 6、 外币会计报表的折算方法

所有资产、负债类项目均按照决算日的市场汇率折算,所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算,“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中的该项目的数额列示;利润表所有项目和利润分配表中有关反映发生额的项目均按照决算日的市场汇率折算;年初数及上年实际数均按照上期折算后的数额列示。外币报表折算差额在资产负债表“未分配利润”项目后单独列示。

#### 7、 现金及现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、且价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

#### 8、 短期投资核算方法

(1) 短期投资计价及其收益的确认方法:短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账;实际收到的现金股利或利息,冲减投资的账面价值,但已记入“应收股利”或“应收利息”科目的除外。处置短期投资时,按照短期投资的账面价值与实际取得价款的差额,作为当期投资损益。

(2) 跌价准备的计提依据与方法：期末时对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，根据单个投资项目，计提短期投资跌价准备。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，超过三年，且有充分证据表明无法收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	5	5
2 - 3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5—6 年	80	80
6 年以上	100	100

根据以往经验，账龄在 2 年以内的应收款项回收性较强，按 5%计提坏帐准备；账龄在 4 年以上的应收款项可收回性降低，按 50%至 100%从高计提坏帐准备。

#### 10、存货核算方法

(1) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(2) 存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(3) 存货按实际成本计价，其中原材料、产成品发出按加权平均法计算；低值易耗品领用采用“一次摊销法”进行摊销。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价。按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值指在正常生产经营中以预计售价减去预计进一步加工成本以及销售所必须的预计费用后的价值。

#### 11、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资的核算方法

长期股权投资计价及其收益的确认方法：

公司在取得长期股权时，按照初始投资成本入账。

投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽不足 50%但具有实际控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用成本法核算的，公司在股权持有期内当被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；企业确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告发放现金股利或利润超过上述数额的部分，作为初始投资成本收回，冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，公司在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，作为当期投资损益；公司确认的被投资单位发生的净亏损，以股权投资账面价值减记至零为限。

处置长期股权投资时，按照投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

股权投资差额及其摊销方法：

长期股权投资差额摊销方法：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，无论借方还是贷方差额均采用直线法按 10 年摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益之间的差额，按上述原则摊销；对于初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，记入“资本公积-股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资的核算方法：

长期债权投资计价及其收益的确认方法：

公司在取得长期债权时，按照初始投资成本入账。

长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

处置长期债权投资时，按照实际取得的价款与长期债权投资的账面价值的差额，作为当期投资损益。

债券投资溢价或折价的摊销方法：

长期债券投资实际支付的价款减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的计提：

期末时，公司对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

## 12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准为使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机械、运输工具及其它与经营有关的设备器具、工具等以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过二年的物品。

(2) 固定资产按实际成本计价。

(3) 母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折旧采用年数总和法计算，预计净残值率为 5%。按固定资产类别确定其使用年限如下：

固定资产类别	使用年限(母公司、红星进出口、大龙锰业)	使用年限(铜梁红蝶)	使用年限(大足红蝶)
房屋及建筑物	25	20	10
通用设备	10	10	8
专用设备	10	5	5
运输设备	10	5	5

(4) 虽然母子公司折旧政策不一致，但均采用加速折旧法，差异较小，不作调整。

(5) 固定资产减值准备的计提：期末对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

## 13、在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出确定其成本。对所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按规定计提折旧，待正式办理竣工决算后再调整已入账的固定资产原价和已提折旧。

期末时对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已经发生了减值，应当计提减值准备。存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产在取得时，按照实际成本计价。

(2) 无形资产的摊销：

无形资产自取得当月起在按以下原则确定的年限内分期平均摊销：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 10 年摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提：

期末时对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

#### 15、开办费长期待摊费用摊销方法

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。

#### 16、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

因借款而发生的辅助费用，如果金额较大的，属于在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建的固定资产的成本；金额较小的，直接记入当期财务费用。在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期财务费用。

借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，当同时满足借款费用开始资本化的条件时，计入所购建的固定资产的成本。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用开始资本化的条件：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### 17、应付债券的核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额，作为负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### 18、收入确认原则

商品销售，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现；提供劳务(不包括长期合同)按照完工百分比法确认相关的劳务收入，如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现。让渡资产使用权，在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入金额能够可靠计量时确认收入。

#### 19、所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

20、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

合并会计报表编制执行财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及其补充规定。合并范围的确定原则为公司投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上的，或虽不足 50%但具有实际控制权的子公司；合并时，以母公司和纳入合并范围的子公司本身的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。除子公司采用的主要会计政策与母公司差异不大且对财务状况和经营成果影响不大，可直接使用子公司的会计报表外，合并时母子公司采用相同的会计政策，相同项目的数据逐项汇总，母公司的长期投资与子公司的权益相互抵销，母公司与子公司之间、子公司与子公司之间的重大内部交易和内部往来予以抵销。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税：按应纳税销售额的 17%计提销项税额，扣除当期可抵扣的进项税额后交纳。

2、企业所得税：

(1) 公司根据国办发（2001）73 号文件，并经贵州省地方税务局黔地税函（2001）200 号文件批准，自 2001 年至 2010 年期间内，执行 15%的所得税税率。

(2) 子公司重庆大足红蝶锑业有限公司系中外合资企业，依据国税发（1992）218 号《国家税务总局关于进一步对外开放的边境、沿海和内陆省会城市、沿江城市有关涉外税收政策问题的通知》执行 24%的所得税税率。

(3) 子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司系中外合作经营企业，依据国税发（1992）218 号《国家税务总局关于进一步对外开放的边境、沿海和内陆省会城市、沿江城市有关涉外税收政策问题的通知》执行 24%的所得税税率。

(4) 子公司贵州红星发展进出口有限责任公司是注册在国务院批准设立的高新技术开发区内的高新技术企业，根据（94）财税字 001 号文件规定，执行 15%的所得税税率。

(5) 子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司根据贵州省地方税务局黔地税函[2004]360 号文件，自 2003 年至 2010 年内减按 15%税率征收企业所得税。

3、城市维护建设税：公司及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按应缴流转税额及国税机关审批免抵额的 5%计缴；子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司、重庆大足红蝶锑业有限公司系外商投资企业，暂不交纳。

4、教育费附加：公司及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按应缴流转税额及国税机关审批免抵额的 3%计缴城市教育费附加，根据贵州省政府令[2004]73 号，自 2004 年 4 月 1 日起，按应缴流转税额的 1%计缴地方教育费附加；子公司重庆铜梁红蝶锑业有限公司、重庆大足红蝶锑业有限公司系外商投资企业，暂不交纳。

5、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册	经营范围	权益比例(%)	是否
------	----	------	---------	----

	注册地	法定代表人	资本		投资额	直接	间接	合并
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	重庆	姜志光	2,898	碳酸锶生产、销售	1,078	100		是
贵州红星发展进出口有限责任公司	贵州	姜志光	100	进出口业务	70	70		是
重庆大足红蝶锶业有限公司	重庆	姜志光	6,200	碳酸锶生产、销售	7,419	51		是
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	贵州	姜志光	5,600	金属锰生产、销售	5,000	89		是
大庆绿友天然色素有限公司	大庆	谷焱昭	1,000	天然植物提取产品、辣椒橙色素生产	700	70		否
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	贵州	姜志光	500	淡水养殖、销售、渔业服务	325	65		否
青岛红星化工集团天然色素有限公司	青岛	姜志光	400	天然色素、辣素、香精香料的生产加工及销售,技术开发、技术转让	378	70		否
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	青岛	杨德林	260	精细化工产品制造、销售,技术开发、技术转让	182	70		否
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	贵州	姜志光	300	矿产品开采、加工、销售	161.2		53.73	否

重庆铜梁红蝶锶业有限公司为中日合作的外商投资企业,合作期限 15 年,根据合作协议及公司章程约定,在合营期限内由合作企业按约定投资回收计划以产品碳酸锶参照归还时国际同类产品 FOB 价格折算后先行归还外方投资,并同时结转收入和成本纳入利润表核算。回收期自 1995 年 1 月 1 日起至 2003 年 12 月 31 日止共 9 年;同时约定,中方拥有合作企业生产经营及财务政策的实际控制权,合作外方亦不享受利润分配,所以纳入合并范围并按“比例合并法”对重庆铜梁锶业公司会计报表进行合并。由于合作协议中已约定,在合作企业按约定投资回收计划每年以产品碳酸锶先行归还外方投资后,每年经营收益全部归中方所有,同时合作企业截止目前已按约定回收计划归还外方全部投资,因此合作企业报告期资产负债表和利润表均按 100%归中方纳入合并。

对持股比例达到 50%以上的子公司,未纳入合并范围的原因说明:

大庆绿友天然色素有限公司,由于公司的资产总额、主营业务收入及利润总额低于公司相应指标的 10%,根据财政部财会二字[1996]2 号文,未将其纳入合并范围。

贵州红星梵净山冷水渔业有限公司,由于公司的资产总额、主营业务收入及利润总额低于公司相应指标的 10%,根据财政部财会二字[1996]2 号文,未将其纳入合并范围。

青岛红星化工集团天然色素有限公司,由于公司的资产总额、主营业务收入及利润总额低于公司相应指标的 10%,根据财政部财会二字[1996]2 号文,未将其纳入合并范围。

青岛红星无机新材料技术开发有限公司,由于公司的资产总额、主营业务收入及利润总额低于公司相应指标的 10%,根据财政部财会二字[1996]2 号文,未将其纳入合并范围。

贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司,由于公司的资产总额、主营业务收入及利润总额低于公司相应指标的 10%,根据财政部财会二字[1996]2 号文,未将其纳入合并范围。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	552,912.98	305,882.09
银行存款	282,585,406.13	252,180,439.86
其他货币资金		
合计	283,138,319.11	252,486,321.95

2、应收票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	33,480,170.92	69,042,704.32
银行承兑汇票	166,780,690.6	93,213,759.81
合计	200,260,861.52	162,256,464.13

注(1): 应收商业承兑汇票年末无质押, 无贴现。

注(2): 报告期末应收票据余额比 2004 年末增加 23.42%, 主要为部分贷款以商业承兑汇票与银行承兑汇票形式回收。

3、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	156,204,482.5	94.35	7,810,224.12	5	148,394,258.37	135,968,541.15	93.53	6,798,427.06	5	129,170,114.09
一至二年	7,947,498.77	4.80	397,374.94	5	7,550,123.83	8,837,912.47	6.08	441,895.62	5	8,396,016.85
二至三年	858,264	0.52	85,826.40	10	772,437.60	195,109.00	0.13	19,510.90	10	175,598.10
三至四年	301,500	0.18	90,450.00	30	211,050.00	372,011.00	0.26	111,603.3	30	260,407.70
四至五年	246,011	0.15	123,005.50	50	123,005.50					
合计	165,557,756.26	100	8,506,880.96		157,050,875.30	145,373,573.62		7,371,436.88		138,002,136.74

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	7,371,436.88	1,135,444.08				8,506,880.96

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	73,164,239.97	44.19	49,563,848.6	34.09

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	3,906,330.08	22.05	195,316.50	5	3,711,013.58	3,636,834.59	28.41	181,841.73	5	3,454,992.86
一至二年	7,429,478.78	41.93	371,473.94	5	7,058,004.84	6,710,304.91	52.42	335,515.25	5	6,374,789.66
二至三年	4,557,158.85	25.72	455,715.89	10	4,101,442.96	636,884.00	4.98	63,688.40	10	573,195.6
三至四年	30,684	0.17	9,205.20	30	21,478.8	700.00	0.01	210.00	30	490
四至五年				50		1,027,782.10	8.03	513,891.05	50	513,891.05
五年以上	1,795,312.10	10.13	1,590,269.68	80	205,042.42	788,834.61	6.16	785,249.33	80	3,585.28
合计	17,718,963.81	100	2,621,981.21		15,096,982.60	12,801,340.21		1,880,395.76		10,920,944.45

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,880,395.76	741,585.45				2,621,981.21

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	12,233,051.9	69.90	8,226,789.07	64.27

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	68,366,596.59	98.75	19,275,746.28	97.94
一至二年	812,726.92	1.12	169,015.82	0.86
二至三年	50,000.00	0.07	159,800.00	0.81
三年以上	40,938.36	0.06	75,938.36	0.39
合计	69,270,261.87	100	19,680,500.46	100

注:账龄超过一年的预付账款,为货款尾数或发票尚未收到,无法入账

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

6、应收补贴款:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
应收出口退税	3,983,270.69	4,604,622.85	3,755,867.74	4,832,025.80
合计	3,983,270.69	4,604,622.85	3,755,867.74	4,832,025.80

7、存货:

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	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	61,393,334.84		61,393,334.84	72,849,969.03		72,849,969.03
库存商品	74,798,904.37	1,732,356.34	73,066,548.03	85,904,306.77	1,732,356.34	84,171,950.43
合计	136,192,239.21	1,732,356.34	134,459,882.87	158,754,275.80	1,732,356.34	157,021,919.46

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	1,732,356.34	0	0	1,732,356.34
合计	1,732,356.34	0	0	1,732,356.34

注:公司报告期末不溶性硫磺、硫脲、金属锶、氯化锶可变现净值低于成本,按其可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。其他各类存货的可变现净值均高于成本,故年末未计提存货跌价准备。

8、待摊费用:

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
----	-----	-------	-------	-----	--------

工资		2,078,600.00	1,158,600.00	920,000.00	尚未摊销完毕
房产税		138,099.80	138,099.80		
企业财产保险		84,000.00		84,000.00	尚未摊销完毕
审计费		350,000.00	350,000.00		
维修工程费		1,086,313.12	667,681.32	418,631.80	尚未摊销完毕
房租费	9,786.28	7,104.00	5,450.88	11,439.40	尚未摊销完毕
合计	9,786.28	3,744,116.92	2,319,832.00	1,434,071.20	/

9、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	20,635,536.8		900,000	19,735,536.8
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	5,872,602.58			5,872,602.58
股权投资差额	19,351,930.89		1,380,664.14	17,971,266.75
合并价差				
合计	45,860,070.27		2,280,664.14	43,579,406.13
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	45,860,070.27	/	/	43,579,406.13

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册 资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	累计增减额	期末余额	核算 方法
青岛红星油脂化工新材料有限公司	15	2001-01-01 ~	1,200,000	1,200,000		1,200,000	成本法
青岛现代漆业有限公司	10	2002-01-01 ~	1,000,000	1,000,000		1,000,000	成本法
重庆天青锶化股份有限公司	19.72	1998-01-01 ~	2,950,000	2,950,000		2,950,000	成本法
镇宁红星白马湖有限责任公司	30	2003-01-01 ~	300,000	722,602.58	422,602.58	722,602.58	权益法

(3) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	摊销金额	期末余额	摊销年限
重庆铜梁红蝶锶业有限公司	992,008.21	2,289,250.30	114,462.54	877,545.67	10
重庆大足红蝶锶业有限公司	18,359,922.68	25,324,031.44	1,266,201.6	17,093,721.08	10
合计	19,351,930.89	27,613,281.74	1,380,664.14	17,971,266.75	/

注：股权投资差额的形成过程：

A 公司以 1998 年 12 月 31 日为改制评估基准日。当日对重庆铜梁红蝶锑业有限公司投资净值是 12,830,749.70 元，评估值 15,120,000.00 元，评估增值 2,289,250.30 元。公司对此按 10 年以直线法摊销。

B 公司以 2002 年 3 月 31 日为基准日，收购重庆大足红蝶锑业有限公司 51% 的股权。实际投资金额 74,190,000.06 元，享有大足红蝶权益性资本 48,865,968.62 元，形成股权投资差额 25,324,031.44 元。公司对此按 10 年以直线法摊销。

(4) 累计投资占期末净资产的比例 4.94%

10、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	680,621,831.68	7,920,307.41	3,706,422.59	684,835,716.50
其中：房屋及建筑物	152,987,011.64	2,211,278.44	107,472.59	155,090,817.49
机器设备	527,634,820.04	5,709,028.97	3,598,950.00	529,744,899.01
二、累计折旧合计：	279,258,004.45	35,602,493.70	3,504,707.83	311,355,790.32
其中：房屋及建筑物	58,062,451.00	4,998,324.99	96,725.33	62,964,050.66
机器设备	221,195,553.45	30,604,168.71	3,407,982.50	248,391,739.66
三、固定资产净值合计	401,363,827.23	-27,682,186.29	201,714.76	373,479,926.18
其中：房屋及建筑物	94,924,560.64	-2,787,046.55	10,747.26	92,126,766.83
机器设备	306,439,266.59	-24,895,139.74	190,967.50	281,353,159.35
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计	401,363,827.23	-27,682,186.29	201,714.76	373,479,926.18
其中：房屋及建筑物	94,924,560.64	-2,787,046.55	10,747.26	92,126,766.83
机器设备	306,439,266.59	-24,895,139.74	190,967.50	281,353,159.35

注：（1）固定资产抵押情况：重庆大足红蝶锑业有限公司以 3,000 万元房屋建筑物（评估值）办理最高限额贷款抵押。贵州红星发展大龙锰业有限责任公司以 7400 万元机器设备（评估值）办理了贷款抵押。

（2）报告期末固定资产无置换、担保情况。

（3）报告期末在建工程转为固定资产 5,151,285.42 元。

（4）由于公司采用加速折旧法计提折旧，期末未发现固定资产账面净值低于可收回金额的情况，所以未计提固定资产减值准备。

11、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
待安装设备	1,920,872.94	19,024,972.71	18,739,511.24	2,206,334.41
专用材料	1,478,807.98	213,876.2	856,416.95	836,267.23
合计	3,399,680.92	19,238,848.91	19,595,928.19	3,042,601.64

12、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数

	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	32,987,684.44		32,987,684.44	21,601,809.69		21,601,809.69

在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程投入占预算比例	期末数
不溶性硫磺技改	43,700,000	2,836,636.26	713,783.95		557,338.43	61.00	2,993,081.78
技改工程		21,341.30	2,098,498.68		1,300,213.48		819,626.50
在安装设备		552,142.98	1,834,582.26				2,386,725.24
电解二氧化锰扩建二期工程	62,846,000	12,108,250.14	6,795,655.58			30.00	18,903,905.72
碳酸钡工程	48,000,000	192,535.53			192,535.53	100.00	0.00
碳酸钡扩建工程	10,534,000	5,890,903.48	5,094,639.70		3,101,197.98	100.00	7,884,345.20
合计		21,601,809.69	16,537,160.17		5,151,285.42	/	32,987,684.44

注：(1) 在建工程不溶性硫磺技改项目资金为前次公开发行人 A 股募集资金，未发生利息资本化；

(2) 期末时无证据表明在建工程已经发生了减值，所以未计提减值准备。

13、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	28,214,553		28,214,553	29,503,938.87		29,503,938.87

无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权 1	购买	169,800.00	58,597.40			9,988.26	121,190.86	48,609.14	2.5 年
土地使用权 2	购买	13,519,154.60	13,148,910.37	11,252.30	9,471.00	134,744.33	504,988.56	13,015,947.34	47.5 年
土地使用权 3	购买	18,133,987.75	11,587,006.05			755,582.82	7,302,564.53	10,831,423.23	7.5 年
土地使用权 4	投资	8,843,850.00	4,421,925.05			315,851.76	4,737,776.70	4,106,073.29	6.5 年

电解锰非专利技术	购买	450,000.00	287,500.00		75,000.00	237,500.00	212,500.00	1.5年
合计	/	41,116,792.35	29,503,938.87		1,291,167.17	13,352,239.35	28,214,553.00	/

注：(1) 土地使用权 1 为重庆铜梁红蝶锑业有限公司经营用地。  
 土地使用权 2 为贵州红星发展大龙锰业有限责任公司经营用地。  
 土地使用权 3、4 为重庆大足红蝶锑业有限公司经营用地。  
 电解锰非专利技术为贵州红星发展大龙锰业有限责任公司购入技术。  
 (2) 贵州红星发展大龙锰业有限责任公司以 290,251.28 平方米土地办理了贷款抵押，取得长期借款 1200 万元。  
 (3) 期末时无证据表明无形资产已发生减值，所以未计提减值准备。

14、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
电力使用权	854,800.00	501,174.00	42,738.00	481,840.00	372,960.00	4.5年
通讯使用权	19,200.00	10,240.00	960.00	11,840.00	7,360.00	4年
电解用阳极板	1,731,410.00	1,356,365	168,141	543,186.00	1,188,224.00	4年
合计	2,605,410.00	1,780,383.00	211,839	1,036,866	1,568,544	/

注：子公司贵州红星发展大龙锰业有限责任公司购入电解用阳极板，预计使用 5 年，按直线法摊销。

15、短期借款：

短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	50,290,000	27,290,000.00
担保借款	4,000,000	14,000,000.00
信用借款	37,000,000	40,000,000.00
合计	91,290,000	81,290,000.00

注：重庆大足红蝶锑业有限公司为重庆铜梁红蝶锑业公司提供了担保贷款。

16、应付帐款：

应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	137,194,102.90	96.60	93,028,622.70	94.19
一至二年	3,933,230.61	2.77	4,781,822.08	4.84
二至三年	257,915.66	0.18	633,453.39	0.64
三年以上	632,073.09	0.45	319,212.98	0.32
合计	142,017,322.26	100.00	98,763,111.15	100

注：报告期末余额中无欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

17、预收帐款：  
预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内	19,398,993.39	99.27	19,070,475.30	99.25
一至二年	29,615.00	0.15	31,215.00	0.16
二至三年	2,720.00	0.01	2,720.00	0.01
三年以上	110,000.00	0.56	110,000.00	0.57
合计	19,541,328.39	100.00	19,214,410.30	100

注：报告期末余额中无欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东的款项。

18、应付工资：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
预提年终绩效工资	1,389,927.57	273,779.73	
合计	1,389,927.57	273,779.73	/

19、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	4,533,537.56	2,381,947.83	附注（四）税项
营业税	165,495.69	76,381.04	附注（四）税项
所得税	8,214,368.96	6,169,642.56	附注（四）税项
个人所得税	4,720.33	89,728.98	
城建税	74,474.3	184,075.01	附注（四）税项
房产税	216,154.49	138,889.54	
土地使用说	961,320.71	781,900.00	
合计	14,170,072.04	9,822,564.96	/

20、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	57,448.82	146,709.01	附注（四）税项
价格调节基金	4,929.19	1,527.62	
政府性基金	763.81	763.81	
合计	63,141.82	149,000.44	

21、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	21,333,017.73	79.09	12,600,969.37	59.72
一至二年	500,000.00	1.85	557,740.96	2.63
二至三年	16,536.00	0.06	443,837.51	2.10

三年以上	5,123,582.29	19.00	7,498,855.93	35.54
合计	26,973,136.02	100.00	21,101,403.77	100

(2) 其他应付款的说明：

注：报告期末其他应付款余额中，应付持有公司 5%以上表决权股份的股东—青岛红星化工集团有限责任公司 985,274.76 元。

22、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
水电费	4,049,695.86	5,918,782.69	尚未结算
运费	5,753,478.79	2,061,097.12	尚未结算
天然气费	787,259.47	276,047.82	尚未结算
利息	396,090.67	42,009.00	尚未结算
排污费	120,000	60,000.00	尚未结算
维修工程费	1,365,325.82		尚未结算
出口代理费	1,022,842.41		尚未结算
合计	13,494,693.02	8,357,936.63	/

23、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	12,000,000.00	21,000,000.00
担保借款		
信用借款		
合计	12,000,000.00	21,000,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
农行玉屏县支行	2003-12-25	2007-12-25	5.85	人民币		12,000,000	5.85	人民币		21,000,000
合计	/	/	/	/	/	12,000,000	/	/	/	21,000,000

24、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
融资本金	4,198,835.49	6,408,980.37	
融资利息	1,430,417.57	1,399,964.21	
合计	5,629,253.06	7,808,944.58	/

注：长期应付款为子公司重庆大足红蝶锑业有限公司向日本蝶里株式会社融资贷款的本金和利息。

25、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
专项资金	660,000	0	三峡污水处理工程
合计			/

26、其他长期负债：

单位：元 币种：人民币

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

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

27、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	203,840,000.00							203,840,000.00
其中：								
国家持有股份	199,763,200.00							199,763,200.00
境内法人持有股份	4,076,800.00							4,076,800.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	203,840,000.00							203,840,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	87,360,000.00							87,360,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	87,360,000.00							87,360,000.00
三、股份总数	291,200,000.00							291,200,000.00

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	272,977,480.42			272,977,480.42
接受捐赠非现金资产准备				

接受现金捐赠				
股权投资准备	424,300.00			424,300.00
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	10,560,000.00	25,706.68		105,585,706.68
合计	283,961,780.42	25,706.68		283,987,487.10

29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	62,096,602.20	2,359,676.74		64,456,278.94
法定公益金	26,425,395.40			26,425,395.40
任意盈余公积	17,288,547.85	13,937,252.19		31,225,800.04
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	105,810,545.45			122,107,474.38

30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	63,329,569.98	121,812,878.12
加：年初未分配利润	168,205,138.26	165,534,431.07
其他转入		
减：提取法定盈余公积		15,057,953.04
提取法定公益金		7,528,976.51
提取职工奖励及福利基金	1,179,838.37	2,155,564.51
提取储备基金	1,179,838.37	2,155,564.51
提取企业发展基金	1,179,838.37	2,155,564.51
提取任意盈余公积	13,937,252.19	17,288,547.85
应付普通股股利	29,120,000.00	18,200,000.00
转作股本的普通股股利		54,600,000.00
未分配利润	184,937,940.94	168,205,138.26

注：报告期内，根据公司 2004 年度利润分配实施方案：公司以 2004 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 1.00 元（含税）。

31、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐行业	439,702,142.57	283,252,508.08	344,287,048.02	198,660,602.09
锰盐行业	73,039,406.08	57,208,579.70	46,459,561.09	34,262,201.02
其他	61,008,019.34	34,499,752.42	38,810,799.54	20,067,778.28
其中：关联交易	5,578,632.48	3,990,730.95	4,669,401.71	3,329,776.22

合计				
内部抵消	69,466,453.48	65,445,541.66	22,401,709.93	22,401,709.93
合计	504,283,114.51	309,515,298.54	407,155,698.72	230,588,871.46

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐产品	439,702,142.57	283,252,508.08	344,287,048.02	198,660,602.09
锰盐产品	73,039,406.08	57,208,579.70	46,459,561.09	34,262,201.02
其他产品	61,008,019.34	34,499,752.42	38,810,799.54	20,067,778.28
其中: 关联交易	5,578,632.48	3,990,730.95	4,669,401.71	3,329,776.22
合计				
内部抵消	69,466,453.48	65,445,541.66	22,401,709.93	22,401,709.93
合计	504,283,114.51	309,515,298.54	407,155,698.72	230,588,871.46

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	370,759,955.39	234,849,159.98	295,906,282.51	173,570,296.83
境外	202,989,612.60	140,111,680.22	133,651,126.14	79,420,284.56
其中: 关联交易	5,578,632.48	3,990,730.95	4,669,401.71	3,329,776.22
合计				
内部抵消	69,466,453.48	65,445,541.66	22,401,709.93	22,401,709.93
合计	504,283,114.51	309,515,298.54	407,155,698.72	230,588,871.46

注: 公司前五名客户销售总额 125,125,190.11 元, 占公司全部销售的 24.81%。

32、主营业务税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	952,428.02	588,284.62	计提比例见附注三.3
教育费附加	761,942.41	393,866.64	计提比例见附注三.4
合计	1,714,370.43	982,151.26	/

33、财务费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,729,958.96	2,058,922.26
减: 利息收入	684,228.62	784,076.82
汇兑损失		264,373.23
减: 汇兑收益	49,926.13	
其他	236,893.23	398,829.62
合计	2,232,697.44	1,938,048.29

34、投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-1,380,664.14	-1,392,558.69
合计	-1,380,664.14	-1,392,558.69

注: 投资收益的汇回不存在重大限制。

35、营业外收入:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	143,351.44	
其他	39,654.3	23,191.7
合计	183,005.74	23,191.7

36、营业外支出:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
捐赠	204,800	248,154.00
罚款	2,400	291,150.00
工伤补助	297,657.5	
处置固定资产净损失	157,787.5	
其他	9,272.72	13,307.52
合计	671,917.72	552,611.52

37、所得税:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
本期所得税实现额	18,089,027.95	20,009,558.91
合计	18,089,027.95	20,009,558.91

注释: 上年同期子公司大龙锰业有限公司所得税按照 33% 计提, 报告期按照 15% 计提。

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
差旅费	1,663,188.28
业务招待费	1,574,204.55
办公费	891,612.19
宣传费	94,612.00
其他	255,365.06
合计	4,478,982.08

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
一年以内	53,368,269.09	97.99	2,668,413.45	5	50,699,855.64	53,396,483.27	86.09	2,669,824.16	5	50,726,659.11
一至二年	0.00	0.00	0.00	5	0.00	8,386,349.67	13.52	419317.48	5	7,967,032.19
二至三年	856,650	1.57	85,665.00	10	770,985.00	175,500.00	0.28	17,550.00	10	157,950.00
三至四年	175,500	0.32	52,650.00	30	122,850.00	66,391.00	0.11	19,917.30	30	46,473.70
四至五年	66,391	0.12	33,195.50	50	33,195.50					
合计	54,466,810.09	100.00	2,839,923.95		51,626,886.14	62,024,723.94	100	3,126,608.95		58,898,114.99

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	3,126,608.95		286,685.00		286,685.00	2,839,923.95

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	33,799,677.94	62.05	19,566,107.62	31.55

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面净额	账面余额	坏账准备	账面净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	1,405,000	9.28	70,250.00	5	1,334,750.00	1,918,594.92	17.74	95,929.75	5	1,822,665.17
一至二年	6,282,140.98	22.94	314,107.04	5	5,968,033.94	6,468,485.91	59.85	323,424.30	5	6,145,061.61
二至三年	5,656,841.92	55.90	565,684.19	10	5,091,157.73	628,684.00	5.82	62,868.40	10	565,815.60
三至四年	28,684	0.19	8,605.20	30	20,078.80				30	
四至五年						1,002,570.00	9.28	501,285.00	50	501,285.00
五年以上	1,770,100	11.69	1,570,100	80	200,000.00	788,834.61	0.07	785,249.33	80	3,585.28
合计	15,142,766.90	100	2,528,746.43		12,614,020.47	10,807,169.44	100	1,768,756.77		9,038,412.67

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,768,756.77	759,989.66				2,528,746.43

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	12,233,051.9	80.78	8,226,789.07	76.12

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	295,925,958.75	38,361,873.34	6,120,000	328,167,832.09

对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	2,922,602.58			2,922,602.58
股权投资差额	19,351,930.89		1,380,664.14	17,971,266.75
合并价差				
合计	318,200,492.22			349,061,701.42
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	318,200,492.22	/	/	349,061,701.42

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
青岛红星油脂化工新材料有限公司	15	2001-01-01 ~	1,200,000	1,200,000			1,200,000	成本法
青岛现代漆业有限公司	10	2002-01-01 ~	1,000,000	1,000,000			1,000,000	成本法
镇宁红星白马湖有限责任公司	30	2003-01-01 ~	300,000	722,602.58		422,602.58	722,602.58	权益法

(3) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	992,008.21	2,289,250.30			114,462.54	877,545.67		10
重庆大足红蝶锑业有限公司	18,359,922.68	25,324,031.44			1,266,201.6	17,093,721.08		10
合计	19,351,930.89	27,613,281.74			1,380,664.14	17,971,266.75	/	/

注：股权投资差额形成原因：

A 公司以 1998 年 12 月 31 日为改制评估基准日。当日对重庆铜梁红蝶锑业有限公司投资净值是 12,830,749.70 元，评估值 15,120,000.00 元，评估增值 2,289,250.30 元。公司对此按 10 年以直线法摊销。

B 公司以 2002 年 3 月 31 日为基准日，收购重庆大足红蝶锑业有限公司 51% 的股权。实际投资金额 74,190,000.06 元，享有大足红蝶权益性资本 48,865,968.62 元，形成股权投资差额 25,324,031.44 元。公司对此按 10 年以直线法摊销。

(4) 累计投资占期末净资产的比例(%) 39.31%

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐行业	143,640,630.36	68,455,345.71	120,753,601.73	55,349,151.5
其他	13,112,359.06	5,372,130.51	13,770,411.92	8,845,863.22
其中: 关联交易	8,040,367.53	2,863,535.77	3,732,649.58	2,070,512.76
合计				
内部抵消				
合计	156,752,989.42	73,827,476.22	134,524,013.65	64,195,014.72

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
无机盐产品	143,640,630.36	68,455,345.71	120,753,601.73	55,349,151.5
其他	13,112,359.06	5,372,130.51	13,770,411.92	8,845,863.22
其中: 关联交易	8,040,367.53	2,863,535.77	3,732,649.58	2,070,512.76
合计				
内部抵消				
合计	156,752,989.42	73,827,476.22	134,524,013.65	64,195,014.72

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	84,935,498.53	39,913,599.44	70,935,431.37	34,815,725.91
境外	71,817,490.89	33,913,876.78	63,588,582.28	29,379,288.81
其中: 关联交易	8,040,367.53	2,863,535.77	3,732,649.58	2,070,512.76
合计				
内部抵消				
合计	156,752,989.42	73,827,476.22	134,524,013.65	64,195,014.72

注：公司前五名客户销售总额 108,739,723.62 元，占公司全部销售的 69.37%。

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	38,361,873.34	29,138,819.44
长期股权投资差额摊销	-1,380,664.14	-1,392,558.69
合计	36,981,209.2	27,746,260.75

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况（表一）

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
青岛红星化工集团有限责任公司	青岛市李沧区四流北路 43 号	国有资产受托管运营	母公司	国有独资公司	姜志光
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	重庆市铜梁县安居镇	碳酸锑生产、销售	控股子公司	中外合作	姜志光
重庆大足红蝶锑业有限公司	重庆市大足县龙水镇	碳酸锑生产、销售	控股子公司	中外合资	姜志光
贵州红星发展进出口有限责任公司	贵阳市高新技术开发区火炬大厦 806 室	进出口业务	控股子公司	有限责任公司	姜志光
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	贵州玉屏县大龙镇草坪村崇滩	电解二氧化锰、金属锰生产、销售	控股子公司	有限责任公司	姜志光
大庆绿友天然色素有限公司	大庆高新区林源园区	天然植物提取产品、辣椒橙色素生产	控股子公司	有限责任公司	谷焱昭
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	淡水养殖、渔业服务	控股子公司	有限责任公司	姜志光
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	贵州省松桃县孟溪镇	锰矿产品的开采、加工、销售	控股子公司	有限责任公司	姜志光
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	天然色素、辣素、香精香料的生产加工及销售，技术开发、技术转让	控股子公司	有限责任公司	姜志光
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	精细化工产品制造、销售，技术开发、技术转让	控股子公司	有限责任公司	杨德林

存在控制关系关联方的基本情况（表二）

（单位：万元）

关联方名称	存在控制关系的关联方的注册资本及其变化		
	期初数	本期增减	期末数
青岛红星化工集团有限责任公司	9,137		9,137
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	2,898		2,898
重庆大足红蝶锑业有限公司	6,200		6,200
贵州红星发展进出口有限责任公司	100		100
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	5,600		5,600
大庆绿友天然色素有限公司	1,000		1,000
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	500		500
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	300		300
青岛红星化工集团天然色素有限公司	400		400
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	260		260

存在控制关系关联方的基本情况（表三）

（单位：万元）

关联方名称	存在控制关系的关联方所持股份及其变化					
	期初数		本期增减		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%
青岛红星化工集团有限责任公司	19,976.32	68.6			19,976.32	68.60
重庆铜梁红蝶锑业有限公司	1,078	37.20			1,078	37.20
重庆大足红蝶锑业有限公司	3,162	70.00			3,162	51.00
贵州红星发展进出口有限责任公司	70	70.00			70	70.00
贵州红星发展大龙锰业有限责任公司	5,000	89.29			5,000	89.29

大庆绿友天然色素有限公司	700	70.00			700	70.00
贵州红星梵净山冷水渔业有限公司	325	65.00			325	65.00
贵州省松桃红星电化矿业有限责任公司	161.2	53.73			161.2	53.73
青岛红星化工集团天然色素有限公司	280	70.00			280	70.00
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	182	70.00			182	70.00

2、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
青岛红星化工集团进出口有限公司	集团兄弟公司
青岛红星化工厂	集团兄弟公司
青岛红星化工集团机械厂	集团兄弟公司
青岛红星化工集团工程机械修理厂	集团兄弟公司
镇宁红星白马湖有限责任公司	参股子公司

3、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
镇宁县红蝶实业有限责任公司	购原料、包装袋	市价			27,983,510.35	100
镇宁县红蝶实业有限责任公司	综合服务费	市价			1,800,000.00	100
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	采购产品出口销售	市价	352,820.52	100		

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易	本期数	上年同期数
-----	------	-----	-------

	事项	关联交易定价原则	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
青岛红星化工集团进出口有限公司	销售业务	市价	2,453,675.21	3.36		
青岛红星化工集团劳动服务公司	销售业务	市价			4,102.56	
青岛红星化工厂	销售业务	市价	2,983,931.63	0.68	4,665,299.15	1.36
青岛红星无机新材料技术开发有限公司	销售业务	市价	141,025.64	0		

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	青岛红星化工集团进出口有限公司	20,211,908.39	22,823,947.18
应收帐款	青岛红星化工厂	5,688,682.31	2,536,020
应收帐款	青岛红星无机新材料技术开发有限公司	742,000.00	1,112,800
预付帐款	青岛红星化工厂	234,870.00	234,870
预付帐款	青岛红星无机新材料技术开发有限公司	600,000.00	
预付帐款	大庆绿友天然色素有限公司	6,724,407.71	
其他应收款	大庆绿友天然色素有限公司	3,500,000.00	3,500,000
其他应收款	青岛红星化工集团天然色素有限公司	900,000.00	900,000
应付帐款	青岛红星化工集团机械厂	845,370.59	339,280.94
应付帐款	青岛红星化工集团工程机械修理厂	97,521.79	106,612.57
应付帐款	青岛红星化工集团天然色素有限公司	-470,376.23	1,747,824.37
其他应付款	青岛红星化工集团进出口有限公司	1,732,258.00	985,380.91
其他应付款	青岛红星化工集团有限责任公司	1,059,148.19	985,274.76
其他应付款	青岛红星化工厂	1,000,000.00	131,622.12
其他应付款	青岛红星化工集团油脂化学厂	512,986.26	512,986.26
其他应收款	青岛红星无机新材料技术开发有限公司		3,878,342.83
应付帐款	大庆绿友天然色素有限公司		2,468,948.29

(九)或有事项

无

(十)承诺事项

无

(十一)资产负债表日后事项

公司于 2005 年 4 月 25 日召开的年度股东大会审议通过了公司 2004 年度利润分配实施方案:公司以 2004 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 1.00 元(含税)。

(十二)其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有公司法定代表人、财务工作负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内，在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司公告文件及公告原稿；
- (四) 公司章程。

贵州红星发展股份有限公司  
董事长：姜志光  
2005 年 7 月 29 日