

**贵州红星发展股份有限公司**  
**非经营性资金占用及其他关联资金往来情况**  
**汇总表的专项说明**



**中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)**

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层      邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

# 目 录

---

一、专项说明

二、附表

## 山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 红星发展2020年资金占用报告  
报告文号： 中兴华报字（2021）第 030002 号  
客户名称： 贵州红星发展股份有限公司  
报告时间： 2021-04-07  
签字注册会计师： 李江山 （CPA：370200010015）  
张霞 （CPA：110001673917）



011092021040607543751

报告文号：中兴华报字（2021）第 030002 号

事务所名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
事务所电话： 010-51423818  
传真： 010-51423816  
通讯地址： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼丽泽SOHOB座20层  
电子邮件： zxhcpa@vip.163.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.com> (防伪报备栏目) 查询



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

### 关于贵州红星发展股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项说明

中兴华报字（2021）第 030002 号

#### 贵州红星发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了贵州红星发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，并于 2021 年 04 月 07 日签发了中兴华审字（2021）第 030101 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，贵公司编制了后附的贵州红星发展股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与本所审计贵公司 2020 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2020 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的 2020 年度财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露非经营性资金占用及其他关联资金往来情况之



用，不得用作任何其他目的。

附件：贵州红星发展股份有限公司 2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



（此页无正文）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021 年 04 月 07 日



附表

## 上市公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：贵州红星发展股份有限公司

金额单位：人民币万元

| 非经营性资金占用       | 资金占用方名称          | 占用方与上市公司的关联关系   | 上市公司核算的会计科目 | 期初占用资金余额  | 报告期占用累计发生金额（不含利息） | 报告期占用资金的利息（如有） | 报告期偿还累计发生额 | 期末占用资金余额  | 占用形成原因     | 占用性质   |
|----------------|------------------|-----------------|-------------|-----------|-------------------|----------------|------------|-----------|------------|--------|
| 现大股东及其附属企业     |                  |                 |             |           |                   |                |            |           |            | 非经营性占用 |
| 小计             |                  | —               | —           | -         | -                 | -              | -          | -         | —          | —      |
| 前大股东及其附属企业     |                  |                 |             |           |                   |                |            |           |            | 非经营性占用 |
| 小计             |                  | —               | —           | -         | -                 | -              | -          | -         | —          | —      |
| 总计             |                  | —               | —           | -         | -                 | -              | -          | -         | —          | —      |
| 其它关联资金往来       | 资金往来方名称          | 往来方与上市公司的关联关系   | 上市公司核算的会计科目 | 期初往来资金余额  | 报告期往来累计发生金额（不含利息） | 报告期往来资金的利息（如有） | 报告期偿还累计发生额 | 期末往来资金余额  | 往来形成原因     | 往来性质   |
|                | 青岛红螺新材料有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收票据        |           | 114.24            |                |            | 114.24    | 日常经营所需资金往来 | 经营性往来  |
|                | 青岛红螺新材料有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收款项融资      |           | 6,497.76          |                | 2,930.81   | 3,566.95  | 日常经营所需资金往来 | 经营性往来  |
|                | 青岛红星新能源技术有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收款项融资      |           | 1,057.16          |                | 1,030.26   | 26.90     | 日常经营所需资金往来 | 经营性往来  |
|                | 贵州红星电子材料有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收款项融资      |           | 1,043.07          |                | 492.07     | 551.00    | 日常经营所需资金往来 | 经营性往来  |
|                | 青岛红螺新材料有限公司      | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 398.36    | 7,139.82          |                | 6,829.96   | 708.22    | 日常经营所需资金往来 | 经营性往来  |
|                | 青岛红星新能源技术有限公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 1,348.90  | 1,769.07          |                | 2,279.66   | 838.31    | 日常经营所需资金往来 | 经营性往来  |
|                | 贵州红星电子材料有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        | 2,116.66  | 1,023.86          |                | 1,140.59   | 1,999.93  | 日常经营所需资金往来 | 经营性往来  |
|                | 镇宁县红螺实业有限责任公司    | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 应收账款        |           | 1.61              |                | 1.61       |           | 日常经营所需资金往来 | 经营性往来  |
|                | 贵州红星山海种业有限公司     | 控股股东、实际控制人的附属企业 | 其他应收款       |           | 0.49              |                | 0.49       |           | 日常经营所需资金往来 | 经营性往来  |
|                | 青岛红星化工集团有限责任公司   | 控股股东            | 预付账款        | 15.96     | 15.96             |                | 15.96      | 15.96     |            | 非经营性往来 |
| 小计             |                  | —               | —           | 3,879.88  | 18,663.04         | -              | 14,721.41  | 7,821.51  | —          | —      |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 贵州红星发展大龙锰业有限责任公司 | 子公司             | 其他应收款       | 6,038.27  | 2,000.00          | 265.23         | 1,155.10   | 7,148.40  | 拆借资金及利息    | 非经营性往来 |
|                | 大庆绿友天然色素有限公司     | 子公司             | 其他应收款       | 350.00    |                   |                |            | 350.00    | 拆借资金       | 非经营性往来 |
|                | 红星（新晃）精细化学有限责任公司 | 子公司             | 其他应收款       | 3,487.73  |                   | 103.93         |            | 3,591.66  | 拆借资金及利息    | 非经营性往来 |
|                | 万山鹏程矿业有限责任公司     | 子公司             | 其他应收款       | 3,283.65  |                   | 108.26         |            | 3,391.91  | 拆借资金及利息    | 非经营性往来 |
| 小计             |                  | —               | —           | 13,159.65 | 2,000.00          | 477.42         | 1,155.10   | 14,481.97 | —          | —      |
| 关联自然人          |                  |                 |             |           |                   |                |            |           |            | 非经营性往来 |
|                |                  |                 |             |           |                   |                |            |           |            | 非经营性往来 |
| 小计             |                  | —               | —           | -         | -                 | -              | -          | -         | —          | —      |
| 其他关联方及其附属企业    | 青岛红星物流实业有限责任公司   | 联营公司            | 其他应收款       | 6,544.28  | 436.85            | 297.71         | 5,377.29   | 1,027.85  | 拆借资金及利息    | 非经营性往来 |
| 小计             |                  | —               | —           | 6,544.28  | 436.85            | 297.71         | 5,377.29   | 1,027.85  | —          | —      |
| 总计             |                  | —               | —           | 23,583.81 | 20,226.19         | 775.13         | 21,253.80  | 23,331.33 | —          | —      |

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







统一社会信用代码

91110102082881146K

# 营业执照

(副本) (5-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

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

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

主要经营场所 北京市丰台区东管头1号院3号楼2048-62

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。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2021年02月26日





## 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）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

### 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

北京市财政局

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000368

# 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：二〇一九年十二月九日

证书有效期至：二〇二一年十二月八日





姓名 Full name 李江山  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1967年2月5日  
工作单位 Working unit 山东汇德会计师事务所有限公司  
身份证号码 Identity card No. 110108670205601

SICPA

证书编号: 370200010015  
No. of Certificate  
批准注册协会 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2000年6月1日  
Date of Issuance



2008 3 31

证书编号: 370200010015  
No. of Certificate  
批准注册协会 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2000年6月1日  
Date of Issuance



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2014年12月31日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所  
(山东省注册会计师协会) 事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2015年1月12日





姓名 张霞  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1982-03-11  
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 371424198203110028  
Identity card No.

证书编号:  
No. of Certificate

110001673917

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

2017年 05月 24日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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



年 月 日