

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
汇总表的专项审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

1、专项审计报告

2、附表

委托单位：

审计单位：

联系电话：



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址 (location) : 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China
电话 (tel) : 010-68364878 传真 (fax) : 010-68364875

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（2023）第 030038 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”）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注，并于 2023 年 04 月 19 日签发了中兴华审字（2023）第 030117 号标准无保留意见审计报告。

根据中国证监会联合公安部、国资委、中国银保监会发文《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的要求，贵公司编制了后附的贵州红星发展股份有限公司 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（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 2022 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 2022 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 2022 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。

附表：贵州红星发展股份有限公司 2022年度非经营性资金占用及其他关联
资金往来情况汇总表

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：徐世欣

中国·北京

中国注册会计师：于焘焘

2023年04月19日

附表 2

关于贵州红星发展股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	青岛红星化工集团有限责任公司	控股股东	其他应收款	0.82			0.82		代垫费用	非经营性占用
小计	/	/	/	0.82			0.82		/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/	0.82			0.82		/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2022 年度往来资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质

大股东及其附属企业	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	应收票据	364.22	3,376.62		3,269.64	471.20	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	应收票据	536.33	2,600.90		2,830.34	306.89	日常经营所需资金往来	经营性往来
大股东及其附属企业	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	524.69	5,145.82		5,654.85	15.66	日常经营所需资金往来	经营性往来
大股东及其附属企业	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	928.02	2,767.09		3,436.20	258.90	日常经营所需资金往来	经营性往来
大股东及其附属企业	贵州红星山海种业有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		4.25		4.25		日常经营所需资金往来	经营性往来
大股东及其附属企业	贵州红星山海生物科技有限责任公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款		11.68		11.68		日常经营所需资金往来	经营性往来
大股东及其附属企业	小计			2,353.26	13,906.35	-	15,206.96	1,052.65	/	/
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	子公司及其控制的法人	其他应收款	6,148.40	3,000.00	259.94	3,130.33	6,278.00	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	子公司及其控制的法人	其他应收款	350.00				350.00	拆借资金	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	红星（新晃）精细化	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,695.31		103.64		3,798.95	拆借资金及利息	非经营性往来

	学有限责任公司									
上市公司的子公司及其附属企业	万山鹏程矿业有限责任公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	3,499.88		107.97		3,607.85	拆借资金及利息	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	小计			13,693.58	3,000.00	471.55	3,130.33	14,034.80		
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	16,046.84	16,906.35	471.55	18,337.29	15,087.45	/	/