

关于广州市红棉智汇科创股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金  
往来情况汇总表的  
专项审核报告

中职工信审专字(2024)第 0450 号

广东中职工信会计师事务所（特殊普通合伙）



# 广东中职信会计师事务所(特殊普通合伙)

GUANGDONG ZHONGZHIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：广州市天河区珠江东路11号高德置地秋广场F座10楼  
10th Floor, Autumn F, GT Land Plaza,  
11 Zhujiang East Road, Tianhe District,  
Guangzhou, China

邮箱：zzxcpa@163.com  
电话：020-38324928/38351263  
传真：020-38213172  
网址：www.zzxcpa.com

## 关于广州市红棉智汇科创股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

中职信审专字(2024)第 0450 号

### 广州市红棉智汇科创股份有限公司全体股东：

我们接受广州市红棉智汇科创股份有限公司（以下简称“红棉公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了红棉公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表和财务报表附注，并于 2024 年 4 月 1 日出具了中职信审字(2024)第 0774 号无保留意见审计报告。

根据《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理（2023 年修订）》等有关规定，红棉公司编制了后附的《上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来的情况汇总表》（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是红棉公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计红棉公司 2023 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。除了对红棉公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2023 年度红棉公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项审核报告仅供红棉公司 2023 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

广东中诚信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·广州

二〇二四年四月一日

附表

### 上市公司2023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：广州市红棉智汇科创股份有限公司

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	2023年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	—	—	—						—	—
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	广东广纺检测技术股份有限公司	大股东控制企业	其他应收款	5.97			5.96	0.01	押金及保证金	经营性往来
	广州百花香料股份有限公司	大股东控制企业	其他应收款	6.08	311.63		317.71		水电费、租金	经营性往来
	广州包装印刷集团有限责任公司	大股东控制企业	其他应收款	144.87				144.87	保证金	经营性往来
	广州广池商务发展有限公司	大股东控制企业	其他应收款	350.66				350.66	保证金	经营性往来
	广州广纺联集团有限公司	大股东控制企业	其他应收款	544.35	1,416.68		16.67	1,944.36	保证金、补偿款	经营性往来
	广州合和实业有限公司	大股东控制企业	其他应收款	10.80				10.80	保证金	经营性往来
	广州浪奇日用品有限公司	大股东控制企业	其他应收款	521.99	512.01		937.36	96.64	货款、劳务费	经营性往来
	广州市日用化学工业研究所有限公司	大股东控制企业	其他应收款	70.00	23.12		93.12		劳务费	经营性往来
	辽宁浪奇实业有限公司	大股东控制企业	其他应收款	701.14			701.14		往来款	非经营性往来

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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	广州轻工工贸集团有限公司	大股东控制企业	其他应收款	26.09				26.09	保证金	经营性往来
	广州人印包装材料有限责任公司	大股东控制企业	其他应收款	0.04			0.04		押金保证金	经营性往来
	广州市合益物业管理有限公司	大股东控制企业	其他应收款		17.42			17.42	保证金	经营性往来
	广州双鱼体育用品集团有限公司	大股东控制企业	其他应收款		82.31			82.31	保证金	经营性往来
	广州鹰金钱食品集团有限公司	大股东控制企业	其他应收款	0.05			0.05		往来款	非经营性往来
	广东广纺检测技术股份有限公司	大股东控制企业	应收账款		0.78		0.75	0.03	货款	经营性往来
	广东三角家电销售股份有限公司	大股东控制企业	应收账款		1.62		1.30	0.32	货款	经营性往来
	广州百花香料股份有限公司	大股东控制企业	应收账款	0.44	4.56		5.00		货款	经营性往来
	广州包装印刷集团有限责任公司	大股东控制企业	应收账款	0.15			0.15		物管费	经营性往来
	广州大学纺织服装院	大股东控制企业	应收账款	1.73			1.73		物管费	经营性往来
	广州纺织工贸企业集团有限公司	大股东控制企业	应收账款		5.29		4.29	1.00	货款	经营性往来
	广州纺织品进出口集团有限公司	大股东控制企业	应收账款	0.32	0.25		0.57		货款	经营性往来
	广州广纺联集团有限公司	大股东控制企业	应收账款	2.01			2.01		物管费	经营性往来
	广州广印传媒广告有限公司	大股东控制企业	应收账款	51.01	97.88		148.89		货款	经营性往来
	广州化工进出口有限公司	大股东控制企业	应收账款	117.18	3,998.32		4,115.50		货款	经营性往来
	广州市奥宝物业管理有限公司	大股东控制企业	应收账款		2.34		2.19	0.15	货款	经营性往来
	广州市大新文化创意发展有限公司	大股东控制企业	应收账款	0.66			0.66		租金、物管费	经营性往来
	广州市利工民针织有限公司	大股东控制企业	应收账款		1.90		0.34	1.56	货款、会议费	经营性往来

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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	广州市塑料工业集团有限公司	大股东控制企业	应收账款	0.13			0.07	0.06	货款	经营性往来
	广州双鱼体育用品集团有限公司	大股东控制企业	应收账款	12.78	21.63		34.35	0.06	货款、租金、物管费	经营性往来
	广州鹰金钱三花酒业有限公司	大股东控制企业	应收账款		101.62		94.02	7.60	货款	经营性往来
	广州澄鹏实业有限公司	大股东控制企业	长期应收款		78.03	4.89	10.04	72.88	融资租赁形成的应收款	经营性往来
	广州市虎头电池集团股份有限公司	大股东控制企业	长期应收款	3,679.76	31.10	164.84	438.94	3,436.76	融资租赁形成的应收款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	广州华糖食品有限公司	本公司的子公司	其他应收款	25,010.19	69,500.00	400.96	77,911.15	17,000.00	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	广东奇化化工交易中心股份有限公司	破产清算子公司	其他应收款	3,232.24			906.39	2,325.85	借款担保代偿款、借款及代垫工资	非经营性往来
	广州奇化有限公司	破产清算子公司的下属公司	其他应收款	1,443.31			1,389.85	53.46	垫付工资款	非经营性往来
	广州市岷蜚贸易有限公司	破产清算子公司	其他应收款	320.62	12,408.44		12,729.06		往来款	非经营性往来
	广州市奇天国际物流有限公司	本公司的联营企业	其他应收款	130.30	0.15		130.45		押金保证金	经营性往来
	上海奇化实业有限公司	破产清算子公司的下属公司	其他应收款	19.23			19.23		代垫工资	非经营性往来
	广州市岷蜚贸易有限公司	破产清算子公司	应收账款	13,482.48	-65.83		13,416.65		货款	经营性往来
	广州市奇天国际物流有限公司	本公司的联营企业	应收账款	0.16			0.16		货款	经营性往来
	提艾提氩空间(广州)信息技术有限公司	本公司的联营企业	应收账款		53.24			53.24	租金	经营性往来
	广州市奇宁化工有限公司	大股东控制企业的联营企业	应收账款	822.60	235.03		1,057.63		货款	经营性往来
	广州市奇宁化工有限公司	大股东控制企业的联营企业	其他应收款	6,354.70	419.71		6,774.41		往来款	非经营性往来

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	2023年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
其他关联方及其附属企业	提艾提氦空间(广州)信息技术有限公司	本公司的联营企业	长期应收款		1,698.12	11.90		1,710.02	融资租赁形成的应收款	经营性往来
<b>总计</b>	—	—	—	<b>57,064.04</b>	<b>90,957.35</b>	<b>582.59</b>	<b>121,267.83</b>	<b>27,336.15</b>	—	—

注：1、本公司与将原所持4家子公司广州浪奇日用品有限公司、广州市日用化学工业研究所有限公司、辽宁浪奇实业有限公司、韶关浪奇有限公司的股权置出，置入轻工集团持有广州新仕诚企业发展股份有限公司60%的股权，估值差额部分以现金方式补足，详见公司于2023年8月12日披露巨潮资讯网上的《广州市浪奇实业股份有限公司重大资产置换暨关联交易之标的过户完成公告》（公告编号：2023-057）。

2、本公司与辽宁浪奇实业有限公司往来款项已于资产置换完成前结清，不够成关联方资金占用。

3、广州奇宁化工有限公司（简称奇宁化工）的设立主要系马来西亚最大的棕榈树种植园公司金希望集团及世界领先的油脂化学公司科宁油脂化学公司看好MES产品在中国市场的发展前景，与本公司共同投资成立的MES生产企业。奇宁化工最初设立时，广州浪奇持股49%，金希望海外资产公司持股36%，科宁油脂化学（香港）有限公司持股15%，外部股东均为产业投资者。奇宁化工工厂成立以来，其原定于2010年1月投产，但实际投产有所延迟，并且不能够产生足够的现金流来维持运营，最终于2012年1月投产但也未能达到盈利平衡并产生了负债，需要通过股东借款偿还贷款和支付项目承包商款。由于奇宁化工其他股东均按持股比例提供了借款，所以公司对奇宁化工的其他应收款（通过广州浪奇日用品有限公司支付）不构成违规资金占用。上述其他应收款包含广州浪奇日用品有限公司资产置换评估范围内，在2023年8月资产置换完成后，上述其他应收款作为广州浪奇日用品公司资产置出本公司合并范围，同时置入广州新仕诚企业发展股份有限公司60%的股权，故本公司与奇宁化工往来款项实际已结清，上述往来款项不够成关联方资金占用。

4、本公司期初与广州鹰金钱食品集团有限公司之间的往来款项为广州新仕诚企业发展股份有限公司资产置换前发生，欠款已结清，不构成关联方资金占用。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：