



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
Mazars Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

广东风华高新科技股份有限公司
2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

中国·武汉
WUHAN·CHINA

广东风华高新科技股份有限公司

2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

众环专字（2019）050036 号

广东风华高新科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广东风华高新科技股份有限公司（以下简称“风华高科公司”）合并及母公司财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注(以下简称“财务报表”)，并于2019年3月22日签发了众环审字（2019）050118号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、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，风华高科公司编制了本专项说明所附的《广东风华高新科技股份有限公司控股股东及其他关联方2018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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是风华高科公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计风华高科公司2018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。除了对风华高科公司实施2018年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解风华高科公司2018年度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。

本专项说明仅作为风华高科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：《广东风华高新科技股份有限公司控股股东及其他关联方2018年度非经营性资金占用及其他
关联资金往来情况汇总表》

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国 武汉

中国注册会计师：王兵

（签名并盖章）

中国注册会计师：胡海林

（签名并盖章）

2019年3月22日

广东风华高新科技股份有限公司控股股东及其他关联方2018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：广东风华高新科技股份有限公司

单位：人民币元

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	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额（不含利息）	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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										
小计										
前大股东及其附属企业										
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	2018年年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额（不含利息）	2018年度往来资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018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	广东省广晟财务有限公司	大股东控制企业	银行存款	100,000,000.00	380,000,000.00	516,236.49	340,454,266.01	140,061,970.48	存放货币资金	经营性往来
	广东省电子技术研究所	大股东控制企业	其他非流动资产	21,322.00	306,872.00		2,802,043.30	2,516,493.30	预付设备款	经营性往来
	佛山电器照明股份有限公司	大股东控制企业	应收账款	3,169,520.48	8,302,173.22		10,317,792.31	1,153,901.39	销售商品	经营性往来
	佛山市国星光电股份有限公司	大股东控制企业	应收账款	423,788.66	1,815,958.92		1,684,583.97	555,163.61	销售商品	经营性往来
	江门市东江环保技术有限公司	大股东控制企业	应收账款		9,478.00			9,478.00	销售商品	经营性往来
	广东广晟光电科技有限公司	大股东控制企业	其他非流动资产	79,200.00				79,200.00	预付设备款	经营性往来
	广东广晟研究开发院有限公司	大股东控制企业	应收账款	-	3,080.00		2,310.00	770.00	厂房租赁	经营性往来
	四平市吉华高新技术有限公司	本公司的子公司	其他应收款	2,983,834.80	102,357.11		128,207.73	2,957,984.18	资金往来	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	肇庆风华机电进出口有限公司	本公司的子公司	其他应收款	25,680,230.03	6,608,192.06			32,288,422.09	资金往来	非经营性往来
	广东风华芯电科技股份有限公司	本公司的子公司	其他应收款	121,151,187.60	476,698.12			121,627,885.72	资金往来	非经营性往来
	风华研究院（广州）有限公司	本公司的子公司	其他应收款		14,073,861.80			14,073,861.80	资金往来	非经营性往来
	风华高新科技（香港）有限公司	本公司的子公司	其他应收款	29,000,016.00				29,000,016.00	资金往来	非经营性往来
	广东国华新材料科技股份有限公司	本公司的子公司	其他应收款		1,868,717.62			1,868,717.62	资金往来	非经营性往来
	肇庆科华电子科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款		275,477.68		1,158.98	274,318.70	资金往来	非经营性往来
	广东肇庆微硕电子有限公司	本公司的子公司	其他应收款		24,980,691.03		3,378,534.60	21,602,156.43	资金往来	非经营性往来
	奈电软性科技电子（珠海）有限公司	本公司的子公司	其他应收款	167,368,993.96	846,077.80			168,215,071.76	资金往来	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业	光颀科技股份有限公司	本公司联营企业	应收账款	83,987.41	4,459,594.59		1,132,212.11	3,411,369.89	销售商品	经营性往来
	肇庆市风华锂电池有限公司	本公司联营企业	应收账款、其他应收款	20,000.30	4,167,941.88		3,958,364.33	229,577.85	提供劳务、租金、水电费	经营性往来
	肇庆市贺江电力发展有限公司	本公司联营企业	其他应收款		5,098,039.22			5,098,039.22	应收股利	非经营性往来
	长春光华微电子设备工程中心有限公司	本公司联营企业	其他非流动资产		40,682,250.00		46,082,153.40	5,399,903.40	预付设备款	经营性往来
	风华矿业投资控股（香港）有限公司	本公司联营企业	其他应收款		289,904.56			289,904.56	提供劳务	经营性往来
总计				449,982,081.24	494,367,365.61	516,236.49	409,941,626.74	550,714,206.00		
本表已于2019年3月22日获董事会批准。										
法定代表人：			主管会计工作负责人：			会计机构负责人：				