

关于广东风华高新科技股份有限公司 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

中喜专审字【2021】第 00359 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

- 1、 专项审核报告
- 2、 附表



关于广东风华高新科技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

中喜专审字【2021】第 00359 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，在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”）2020年12月31日合并及母公司资产负债表，2020年度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股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《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》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照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印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是风华高科管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计风华高科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，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解风华高科2020年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供风华高科 2020 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二一年三月十九日

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：广东风华高新科技股份有限公司

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	2020 年初 占用资金 余额	2020 年度占 用累计发生 金额（不含利 息）	2020 年度 占用资金的 利息（如有）	2020 年度 偿还累计 发生额	2020 年末 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										
前大股东及其附 属企业										
小计	——	——	——						——	——
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	2020 年初 往来资金 余额	2020 年度往 来累计发生 金额（不含利 息）	2020 年度 往来资金的 利息（如有）	2020 年度 偿还累计 发生额	2020 年末 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	其他会计科目	18,189.15	254,059.26	593.26	127,461.54	145,380.13	存放货币资 金及利息	经营性往来
	广东省电子技术研究所	大股东控制企业	其他会计科目		59.37		24.86	34.51	预付设备款	经营性往来
	广东中南建设有限公司	大股东控制企业	其他会计科目		3,547.54			3,547.54	预付工程款	经营性往来
	深圳市前海东江环保科技服 务有限公司	大股东控制企业	其他会计科目		11.77		11.77		预付工程款	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	18.57	996.56		463.24	551.89	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	23.89	55.62		69.41	10.11	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	预付账款	0.95				0.95	采购服务	经营性往来
	佛山皓徠特光电有限公司	大股东控制企业	应收账款		0.93			0.93	销售商品	经营性往来
	德庆兴邦稀土新材料有限公司	大股东控制企业	应收账款		0.10		0.10		提供服务	经营性往来
	珠海市斗门区永兴盛环保工业废弃物回收综合处理有限公司	大股东控制企业	应收账款		21.21		21.21		销售商品	经营性往来
	佛山电器照明（新乡）灯光有限公司	大股东控制企业	应收账款		13.76		8.48	5.28	销售商品	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	-	198.92		198.92		厂房租赁	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	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	293.85	3.04			296.89	往来款	非经营性往来
	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	2,987.70	102.24			3,089.94	往来款	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	7,550.61			417.03	7,133.58	往来款	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	1,983.05			1,539.34	443.71	往来款	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	2,900.00				2,900.00	往来款	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	477.38	275.23			752.61	往来款	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	16,721.51	6,078.68			22,800.19	往来款	非经营性往来
	广东风华新能源股份有限公司	本公司联营企业	其他应收款		450.78		427.71	23.07	往来款、设备及厂房租赁	非经营性往来
	广东风华新能源股份有限公司	本公司联营企业	应收账款	2.00	12.04		11.76	2.28	销售商品	经营性往来
	广东风华特种元器件股份有限公司	本公司联营企业	其他应收款	0.02	28.49		28.29	0.21	往来款、厂房租赁	非经营性往来
	广东风华特种元器件股份有限公司	本公司联营企业	应收账款	0.42	319.87		228.93	91.36	销售商品	经营性往来
	肇庆科华电子科技有限公司	本公司联营企业	应收账款		7.72		7.72		销售商品、提供劳务、厂房租赁	经营性往来
	光颀科技股份有限公司	本公司联营企业	应收账款	30.13	617.49		575.84	71.78	销售商品	经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联公司	其他应收款、其他会计科目	3,161.85	22.55	148.89	468.89	2,864.40	往来款、设备租赁	非经营性往来
	广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联公司	应收账款	20.16	10.05		29.91	0.29	销售商品、提供劳务	经营性往来
	光颀电子（无锡）有限公司	本公司联营企业子公司	应收账款	144.72	608.11		708.08	44.75	销售商品	经营性往来

总计	—	—	—	54,505.96	267,501.33	742.15	132,703.03	190,046.41	—	—
----	---	---	---	-----------	------------	--------	------------	------------	---	---

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：