

关于广东风华高新科技股份有限公司
关联方资金占用情况的

专 项 说 明

目 录	页 码
一、专项说明	1
二、附件	
2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	2-4
三、审计机构营业执照及证券、期货相关业务执业许可证复印件	

* 机密 *

关于广东风华高新科技股份有限公司 2008年度关联方资金占用情况的专项说明

深南专审报字(2009)第 ZA059 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，根据中国注册会计师独立审计准则审计了广东风华高新科技股份有限公司2008年12月31日公司及合并的资产负债表，2008年度公司及合并的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注（以下简称“财务报表”），并于2009年4月24日签发了深南财审报字(2009)第CA186号标准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》的要求，广东风华高新科技股份有限公司编制了本专项说明所附的2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是广东风华高新科技股份有限公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计广东风华高新科技股份有限公司2008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。除了对广东风华高新科技股份有限公司实施于2008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或其他程序。

为了更好地理解广东风华高新科技股份有限公司2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况，广东风华高新科技股份有限公司2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

附件：广东风华高新科技股份有限公司2008年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

深圳南方民和会计师事务所
有限责任公司

中国 深圳

中国注册会计师
刘四兵
中国注册会计师
崔岩

2009年4月24日

附件：

2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

编制单位：广东风华高新科技股份有限公司

单位：万元

资金占用方类别	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	2008 年期初占用资金余额	2008 年度占用累计发生金额	2008 年度偿还累计发生金额	2008 年期末占用资金余额	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	广东风华高新科技集团有限公司	控股股东	应收账款	196.5	-	196.5	-	贷款	经营性占用
小计	-	-	-	196.5	-	196.5	-		
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-		
小计	-	-	-	-	-	-	-		
其他关联人及其附属企业	肇庆富华电子有限公司	控股股东之原子公司	应收账款	406.29	-	-	406.29	贷款	经营性占用
	肇庆劲华电子有限公司	控股股东之原子公司	应收账款	14.11	-	-	14.11	贷款	经营性占用
	肇庆炬华电子有限公司	控股股东之原子公司	应收账款	34.86	-	-	34.86	贷款	经营性占用
	广东风华进出口公司	控股股东之原子公司	应收账款	549.85	-	-	549.85	贷款	经营性占用
	肇庆风华元器件配套有限公司	控股股东之原子公司	应收账款	358.97	3,420.14	3,384.54	394.57	贷款	经营性占用
	广东风华邦科电子有限公司	控股股东之原子公司	应收账款	981.74	801.31	1,299.33	483.72	贷款	经营性占用
	肇庆升华电子有限公司	控股股东之原子公司	应收账款	-	17.77	-	17.77	贷款	经营性占用
	肇庆风华元器件配套有限公司	控股股东之原子公司	其他应收款	14.07	-	13.59	0.48	往来款	非经营性占用

资金占用方类别	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	2008年年初占用资金余额	2008年度占用累计发生金额	2008年度偿还累计发生金额	2008年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	广东风华邦科电子有限公司	控股股东之原子公司	其他应收款	13.6	60.47	49.87	24.2	往来款	非经营性占用
	肇庆升华电子有限公司	控股股东之原子公司	其他应收款	163.28	-	48.19	115.09	往来款	非经营性占用
	深圳市风华电信有限公司	控股股东之原子公司	其他应收款	74.07	-	0.91	73.16	往来款	非经营性占用
	肇庆风华网络科技有限公司	控股股东之原子公司	其他应收款	82.42	-	82.42	-	往来款	非经营性占用
小计	-	-	-	2,693.26	4,299.69	4,878.85	2,114.10		
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	下属子公司	其他应收款	-	285.91	-	285.91	往来款	非经营性占用
	广东肇庆科讯高新技术有限公司	下属子公司	其他应收款	-	1,905.44	148.77	1,756.67	往来款	非经营性占用
	广东肇庆微硕电子有限公司	下属子公司	其他应收款	171.83	2,942.54	47.18	3,067.19	往来款	非经营性占用
	肇庆鼎磁电子有限公司	下属子公司	其他应收款	7.39	1,219.39	38.36	1,188.42	往来款	非经营性占用
	肇庆海特电子有限公司	下属子公司	其他应收款	0.17	932.06	48.02	884.21	往来款	非经营性占用
	肇庆风华新谷微电子有限公司	下属子公司	其他应收款	8.74	644.18	609.2	43.72	往来款	非经营性占用
	肇庆风华机电进出口有限公司	下属子公司	其他应收款	1,375.02	115.8	3,072.47	-1,581.65	往来款	非经营性占用
	营口营华高新技术有限公司	下属子公司	其他应收款	2,003.73	-	-	2,003.73	往来款	非经营性占用
	肇庆市风华锂电池有限公司	联营公司	其他应收款	152.69	152.11	119.92	184.88	往来款	非经营性占用
小计	-	-	-	3,719.57	8,197.43	4,083.92	7,833.08		
总计	-	-	-	6,609.33	12,497.12	9,159.27	9,947.18		

备注：1、根据肇庆市国资委肇国资函【2008】19号“关于广东风华高新科技集团有限公司重组及资产划转的批复”，广东风华高新科技集团有限公司原下属子公司除风华高科外的参股、控股企业的全部股权均无偿划转给了肇庆市能源实业有限公司，并陆续于2008年7月份办理了交接手续。按照深圳证券交易所股票上市规则（2008年修订）10.1.6的规定，这部分被划转的广东风华高新科技集团有限公司原下属子公司仍视同为风华高科的关联人，在上表中列示为“其他关联人及其附属企业”。

2、对于肇庆富华电子有限公司、肇庆劲华电子有限公司、肇庆炬华电子有限公司、广东风华进出口公司的应收账款，对营口营华高新技术有限公司、肇庆升华电子有限公司、深圳市风华电信有限公司的其他应收款，由于账龄在3年以上，收回的可能性较低，已按100%计提了坏账准备。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

日 期：2009年4月24日

日 期：2009年4月24日

日 期：2009年4月24日