

关于广东风华高新科技股份有限公司  
2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明

目 录	页 码
一、2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、广东风华高新科技股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	3
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

**关于广东风华高新科技股份有限公司  
2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的  
专项说明**

中审国际 核字【2012】01020029

广东风华高新科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，根据中国注册会计师审计准则审计了广东风华高新科技股份有限公司 2011 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2011 年度公司及合并的利润表、现金流量表和所有者权益变动表(以下简称“财务报表”)，并于 2012 年 4 月 21 日出具了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 2011 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 2011 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 2011 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 2011 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 2011 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 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

中审国际会计师事务所  
有限公司

中国 北京

中国注册会计师

中国注册会计师

2012 年 4 月 21 日

附件:

## 2011 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: 元 币种: 人民币

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	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额	2011 年度偿还累计发生金额	2011 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	广东省广晟资产经营有限公司*1	现大股东	其他应收款	4,606,597.71	-	-	4,606,597.71	往来款	非经营性
	广东省电子信息产业集团有限公司*1	现大股东之子公司	其他应收款	-19,787,529.05	-502,628.16	-27,002,628.16	6,712,470.95	往来款	非经营性
<b>小计</b>				<b>-15,180,931.34</b>	<b>-502,628.16</b>	<b>-27,002,628.16</b>	<b>11,319,068.66</b>		
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-		
<b>小计</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
其他关联人及其附属企业	广西苍梧风华磁件有限公司*1	处于清算的三级子公司	应收账款	3,458,516.10	-	-	3,458,516.10	货款	经营性
	广西苍梧风华磁件有限公司*1	处于清算的三级子公司	其他应收款	4,168,702.48	-	-	4,168,702.48	往来款	非经营性
<b>小计</b>				<b>7,627,218.58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7,627,218.58</b>		
上市公司的子公司及其附属企业	广东肇庆科讯高技术有限公司	本公司之子公司	其他应收款	4,386,350.19	3,283,127.27	7,616,722.26	52,755.20	往来款	非经营性
	广东肇庆微硕电子有限公司*2	本公司之子公司	其他应收款	12,674,065.13	30,141,440.63	42,815,505.76	-	往来款	非经营性
	四平市吉华高新技术有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,256,662.06	1,130,429.65	2,375,000.00	1,012,091.71	往来款	非经营性
	广东省粤晶高科股份有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	226,444,782.10	142,077,516.18	84,367,265.92	往来款	非经营性
	深圳市国华新材料科技股份有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	271,648.85	-	271,648.85	往来款	非经营性
	长春光华微电子设备工程中心有限公司	本公司之联营公司	其他应收款	-	87,273.36	-	87,273.36	往来款	非经营性
	肇庆市风华锂电池有限公司	本公司之联营公司	其他应收款	787.93	2,564,814.01	2,690,250.83	-124,648.89	往来款	非经营性
<b>小计</b>				<b>19,317,865.31</b>	<b>263,923,515.87</b>	<b>197,574,995.03</b>	<b>85,666,386.15</b>		
<b>总计</b>				<b>11,764,152.55</b>	<b>263,420,887.71</b>	<b>170,572,366.87</b>	<b>104,612,673.39</b>		

备注：\*1、自 2011 年 1 月起，本公司将通过同一控制下企业合并取得的广东省粤晶高科股份有限公司纳入合并财务报表的合并范围。2011 年 9 月发现原出纳张惠惠贪污、挪用公款案件，通过本公司协调，原股东广东省广晟资产经营有限公司、广东省电子信息产业集团有限公司承诺对购买日（2011 年 1 月 1 日）之前的损失予以相应补偿；购买日前原自然人股东未承担的损失 1,842,639.08 元及购买日之后的损失 8,731,361.84 元合计 10,574,000.92 元已全额计提资产减值损失。最终损失金额待公安机关的追缴及结案情况确定。

\*2、本公司自行清算肇庆鼎磁电子有限公司，期末将往来余额转至广东肇庆微硕电子有限公司。

\*3、2010 年 10 月 26 日，本公司之子公司广东肇庆微硕电子有限公司召开董事会会议，同意广西苍梧风华磁件有限公司停业解散并成立清算组进行清算，本公司自 2010 年 11 月开始不将其纳入合并范围，对其应收款项形成关联方资金占用。本公司 2009 年已对广西苍梧风华磁件有限公司的应收账款及其他应收款全额计提了减值准备。

公司法定代表人： 钟金松

主管会计工作的公司负责人： 幸建超

会计机构负责人： 廖永忠

日 期： 2012 年 4 月 21 日

日 期： 2012 年 4 月 21 日

日 期： 2012 年 4 月 21 日