

广东风华高新科技股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明

天职业字[2024]12938-5号

目 录

专项说明报告 ————— 1

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

天职业字[2024]12938-5号

广东风华高新科技股份有限公司董事会：

我们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”）财务报表，包括2023年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2023年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注，并于2024年4月12日签署了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证监会、公安部、国资委、中国银保监会《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》和证券交易所相关文件要求，风华高科编制了后附的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（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管理层的责任。我们的责任是对汇总表所载信息与已审计财务报表进行复核。经复核，我们认为，风华高科汇总表在所有重大方面与已审计财务报表保持了一致。除复核外，我们并未对汇总表所载信息执行额外的审计或其他工作。

为了更好地理解风华高科2023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财务报表一并阅读。

中国·北京
二〇二四年四月十二日

中国注册会计师： 颜艳飞

中国注册会计师： 阮东明

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：广东风华高新科技股份有限公司

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 年期初占 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 计发生金额	2023 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										
前控股股东、实际控制 人及其附属企业										
其他关联方及附属企 业										
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 年期初往 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 计发生金额	2023 年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质 (经营性往来、 非经营性往来)
控股股东、实际控制人 及其附属企业	广东省广晟财务有限公司	同一实际控制人	货币资金	240,557.64	735,792.57	3815.74	790,542.71	189,623.24	存放货币资金 及利息	经营性往来
	佛山电器照明股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	16.84	11.04		18.75	9.13	销售商品	经营性往来
	佛山电器照明股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	1.00	2.00		2.00	1.00	竞价保证金	经营性往来
	佛山市国星光电股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	27.82	25.25		48.69	4.38	销售商品	经营性往来
	佛山市国星光电股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	13,440.97	0.00		12,940.97	500.00	股权转让款	经营性往来
	佛山电器照明(新乡)灯光有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.13	10.09		11.03	2.19	销售商品	经营性往来
	佛山皓徕特光电有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.18			2.18	0.00	销售商品	经营性往来

	广东芯陶微电子有限公司	本公司的联营企业、 同一实际控制人	应收账款	53.90	9.53		9.46	53.97	销售商品	经营性往来
	广东风华新能源股份有限公司	本公司的联营企业、 同一实际控制人	应收账款	0.00	15.72		15.72	0.00	提供劳务	经营性往来
	广东风华新能源股份有限公司	本公司的联营企业、 同一实际控制人	其他应收款	104.04	0.00		0.00	104.04	厂房租金	经营性往来
	广州长建物业管理有限公司	同一实际控制人	其他应收款	6.83	133.71		130.88	9.66	厂房租金及往 来款	经营性往来
	广东风华芯电科技股份有限公司	同一实际控制人	应收账款	2.91	156.94		159.85	0.00	销售商品	经营性往来
	广东风华芯电科技股份有限公司	同一实际控制人	其他应收款	251.27	-149.34		97.17	4.76	运输费及经营 性往来	经营性往来
	柳州桂格复煊科技有限公司	同一实际控制人	应收账款	40.68	39.04		40.68	39.04	销售商品	经营性往来
	佛山照明禅昌光电有限公司	同一实际控制人	应收账款	69.58	258.07		228.76	98.89	销售商品	经营性往来
	广东省新立电子信息进出口有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.00	0.59		0.59	0.00	销售商品	经营性往来
	小计			254,578.79	736,305.21	3,815.74	804,249.44	190,450.30		
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	309.53	20.29		15.66	314.16	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	3,055.32	0.47		0.00	3055.79	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	0.00		0.00	2900.00	往来款	非经营性往来
	广东风华超容科技有限公司	本公司的子公司	其他应收款	505.35	0.00		210.74	294.61	往来款	非经营性往来
	小计			6,770.20	20.76		226.40	6,564.56		
其他关联方及其附属企业	广东肇庆微硕电子有限公司	其他关联公司	其他应收款	147.17	478.55		481.86	143.86	往来款	非经营性往来
	珠海市世运精密电路有限公司	其他关联公司	其他应收款	1,694.66	23.60		1,718.26	0.00	往来款	非经营性往来
	小计			1,841.83	502.15		2,200.12	143.86		
总计				263,190.82	736,828.12	3,815.74	806,675.96	197,158.72		

法定代表人： 李程

主管会计工作的负责人： 黄宗衡

会计机构负责人： 黄宗衡

说明： 上表若出现总计数尾数与所列数值总和尾数不符的情况，均为保留单位人民币万元计算过程中四舍五入所致。