# 中国振华（集团）科技股份有限公司

# 审 核 报 告

大信专审字[2015]第 1-00448 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

# 控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告

大信专审字[2015]第 1-00448 号

**中国振华（集团）科技股份有限公司全体股东：**

我们接受委托，在审计了中国振华（集团）科技股份有限公司（以下简称贵公司）2014 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2014 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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，审核了贵公司 2014 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况。

## 一、管理层的责任

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《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，编制和对外披露控股股东及其他关联方占用资金情况表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

## 二、注册会计师的责任

我们责任是在实施审核程序的基础上对贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。我们按照中国注册会计师审计准则的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，计划和实施审核工作以对贵公司披露的控股股东及其他关联方资金占用情况是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了核对、询问和抽查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审核意见提供了基础。

## 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的 2014 年度控股股东及其他关联方占用资金情况表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况。



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
1 Zhichun Road,Haidian Dis
Beijing,China,100083

电话 Telephone： +86（10）82330558
传真 Fax： +86（10）82327668
网址 Internet： www.daxincpa.com.cn

## 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2014 年度与控股股东及其他关联方占用的资金情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陈立新

中国·北京 中国注册会计师：许峰

二〇一五年四月二十三日



cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

# 2014 年度控股股东及其他关联方占用资金情况汇总表

编制单位：中国振华（集团）科技股份有限公司　　单位：人民币万元

| 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 | 2014 年期初占用资金余额 | 2014 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2014 年度占用资金的利息（如有） | 2014 年度偿还累计发生金额 | 2014 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 | 贵州振华新材料有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 22.07 | | | 22.07 | | 销售 | 经营往来 |
| | 深圳市华匀电子有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 0.56 | 21.50 | | 20.43 | 1.63 | 销售 | 经营往来 |
| | 长沙湘计海盾科技有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 21.14 | 35.67 | | 39.47 | 17.34 | 销售 | 经营往来 |
| | 成都锦江电子系统工程有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 15.71 | 70.89 | | 68.02 | 18.58 | 销售 | 经营往来 |
| | 桂林长海发展有限责任公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 1.11 | 17.42 | | 17.68 | 0.85 | 销售 | 经营往来 |
| | 武汉中元通信股份有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 138.77 | 555.01 | | 309.82 | 383.96 | 销售 | 经营往来 |
| | 中国电子器材华北公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 7.19 | 17.66 | | 20.90 | 3.95 | 销售 | 经营往来 |
| | 贵州振华置业投资有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 65.93 | 0.91 | | 66.84 | | 销售 | 经营往来 |
| | 南京科瑞达电子装备有限责任公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 30.21 | 66.41 | | 46.57 | 50.05 | 销售 | 经营往来 |
| | 深圳市振华亚普精密机械有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 61.57 | | | | 61.57 | 销售 | 经营往来 |
| | 贵州振华风光半导体有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | 48.18 | 179.26 | | 196.71 | 30.73 | 销售 | 经营往来 |
| | 中国振华集团久达机械厂 | 同一母公司 | 应收账款 | 1.50 | 0.02 | | | 1.52 | 销售 | 经营往来 |
| | 中国电子器材东北公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 3.38 | 0.32 | | 3.04 | 0.66 | 销售 | 经营往来 |
| | 南京华东电子集团有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 6.40 | 5.37 | | 4.29 | 7.48 | 销售 | 经营往来 |
| | 南京熊猫电源科技有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 0.75 | 0.50 | | | 1.25 | 销售 | 经营往来 |
| | 中国电子器材公司华东公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 3.25 | 16.91 | | 17.29 | 2.87 | 销售 | 经营往来 |
| | 电子器材公司西北公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 4.12 | | | | 4.12 | 销售 | 经营往来 |
| | 陕西中电进出口有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 26.79 | | | | 26.79 | 销售 | 经营往来 |
| | 中国电子器材总公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 0.81 | 0.99 | | 1.80 | | 销售 | 经营往来 |
| | 深圳中电投资股份有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 97.17 | 1.68 | | 1.92 | 96.93 | 销售 | 经营往来 |
| | 南京熊猫电子股份有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 29.08 | 2.31 | | 28.79 | 2.60 | 销售 | 经营往来 |
| | 南京熊猫汉达科技有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 16.50 | 177.15 | | 177.13 | 16.52 | 销售 | 经营往来 |
| | 深圳长城开发科技股份有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | 8.84 | 240.21 | | 184.69 | 64.36 | 销售 | 经营往来 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 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 | 2014 年期初占用资金余额 | 2014 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2014 年度占用资金的利息（如有） | 2014 年度偿还累计发生金额 | 2014 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 南京熊猫通信科技有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | | 30.30 | | 30.30 | | 销售 | 经营往来 |
| | 贵州中电振华精密机械有限公司 | 同一母公司 | 应收账款 | | 28.29 | | 28.29 | | 销售 | 经营往来 |
| | 中国振华电子集团有限公司 | 母公司 | 应收账款 | | 19.84 | | 19.84 | | 销售 | 经营往来 |
| | 贵州振华新天物业管理有限公司 | 同一实际控制人 | 应收账款 | | 65.08 | | 65.08 | | 销售 | 经营往来 |
| | 振华集团财务有限责任公司 | 同一母公司 | 应收账款 | | 1.42 | | 1.42 | | 销售 | 经营往来 |
| | 贵州中电振华精密机械有限公司 | 同一母公司 | 预付款项 | | 4.60 | | | 4.60 | 采购 | 经营往来 |
| | 贵州中电振华精密机械有限公司 | 同一母公司 | 预付款项 | | 231.15 | | 200.00 | 31.15 | 采购 | 经营往来 |
| | 中国电子进出口总公司 | 同一实际控制人 | 预付款项 | 217.09 | 832.44 | | 1,047.14 | 2.39 | 采购 | 经营往来 |
| | 振华集团深圳电子有限公司 | 同一母公司 | 其他应收款 | | 298.56 | | 298.56 | | 往来款 | 经营往来 |
| | 中国振华电子集团有限公司 | 母公司 | 其他应收款 | 0.10 | | | | 0.10 | 往来款 | 经营往来 |
| | 贵州中电振华精密机械有限公司 | 同一母公司 | 其他应收款 | 29.76 | | | | 29.76 | 往来款 | 经营往来 |
| | 上海中电振华晶体技术有限公司 | 同一母公司 | 其他应收款 | 1.43 | | | | 1.43 | 往来款 | 经营往来 |
| | 贵州振华风光半导体有限公司 | 同一母公司 | 其他应收款 | 1.75 | | | 1.75 | | 往来款 | 经营往来 |
| | 深圳市振华亚普精密机械有限公司 | 同一实际控制人 | 其他应收款 | 167.07 | 127.10 | | | 294.17 | 往来款 | 经营往来 |
| 小　计 | —— | —— | —— | 1,028.23 | 3,048.97 | - | 2,919.84 | 1,157.36 | —— | —— |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 中国振华电子集团宇光电工有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 7,612.58 | 6,967.22 | | 13,356.65 | 1,223.15 | 往来款 | 经营往来 |
| | 深圳市振华通信设备有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 7,568.39 | 22,712.30 | | 22,829.62 | 7,451.07 | 往来款 | 经营往来 |
| | 深圳市振华重大新电气有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,396.78 | 173.32 | | 0.20 | 2,569.90 | 往来款 | 经营往来 |
| | 深圳市康力精密机械有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 121.33 | 22.50 | | 0.50 | 143.33 | 往来款 | 经营往来 |
| | 中国振华（集团）新云电子元器件有限公司（国营第四三二六厂） | 子公司 | 其他应收款 | 1,940.00 | 5,134.46 | | 23.87 | 7,050.59 | 往来款 | 经营往来 |
| | 深圳市振华富电子有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,800.00 | 13,207.07 | | 6,625.33 | 8,381.74 | 往来款 | 经营往来 |
| | 东莞振华新能源科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 5,110.00 | 10,796.38 | | 6,924.38 | 8,982.00 | 往来款 | 经营往来 |
| | 中国振华电子集团智能科技有限责任公司 | 子公司 | 其他应收款 | 200.00 | 0.20 | | 30.20 | 170.00 | 往来款 | 经营往来 |
| | 贵州振华天通设备有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 528.28 | 23.50 | | 123.51 | 428.27 | 往来款 | 经营往来 |
| | 中国振华电子集团百智科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1,074.48 | 26.52 | | 200.50 | 900.50 | 往来款 | 经营往来 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

| 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 | 2014 年期初占用资金余额 | 2014 年度占用累计发生金额（不含利息） | 2014 年度占用资金的利息（如有） | 2014 年度偿还累计发生金额 | 2014 年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 深圳市振华微电子有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 600.00 | 9,608.15 | | 9,608.15 | 600.00 | 往来款 | 经营往来 |
| | 贵州省振华电子工业进出口公司 | 子公司 | 其他应收款 | 578.47 | 108.62 | | 687.09 | | 往来款 | 经营往来 |
| | 中国振华电子集团建新机电有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,665.94 | 0.20 | | 0.20 | 2,665.94 | 往来款 | 经营往来 |
| | 贵州振华群英电器有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 10,835.33 | | 10,835.33 | | 往来款 | 经营往来 |
| | 贵州振华华联电子有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 2,373.12 | | 583.12 | 1,790.00 | 往来款 | 经营往来 |
| | 贵州振华红云电子有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 3,233.48 | | 2,033.48 | 1,200.00 | 往来款 | 经营往来 |
| | 中国振华电子集团新天动力有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 1,057.81 | | 2.97 | 1,054.84 | 往来款 | 经营往来 |
| | 东莞市中电桑达科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 10,196.00 | | | 10,196.00 | 往来款 | 经营往来 |
| | 中国振华集团云科电子有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | | 1,991.50 | | | 1,991.50 | 往来款 | 经营往来 |
| | 中国振华（集团）新云电子元器件有限公司(国营第四三二六厂) | 子公司 | 应收股利 | 5,793.72 | 4,308.07 | | 2,470.70 | 7,631.09 | 股利 | 经营往来 |
| | 深圳市振华微电子有限公司 | 子公司 | 应收股利 | 579.97 | | | | 579.97 | 股利 | 经营往来 |
| | 中国振华集团云科电子有限公司 | 子公司 | 应收股利 | 1,285.11 | 1,520.48 | | 2,805.59 | | 股利 | 经营往来 |
| | 中国振华电子集团永光电子有限公司 | 子公司 | 应收股利 | | 814.09 | | 814.09 | | 股利 | 经营往来 |
| | 深圳市振华富电子有限公司 | 子公司 | 应收股利 | | 1,656.22 | | 1,656.22 | | 股利 | 经营往来 |
| | 深圳市振华重大新电气有限公司 | 子公司 | 应收股利 | 173.12 | | | 173.12 | | 股利 | 经营往来 |
| 小　计 | —— | —— | —— | 40,028.17 | 106,766.54 | - | 81,784.82 | 65,009.89 | —— | —— |
| 其他关联人及其附属企业 | 贵州建新南海科技股份有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 1,223.83 | 223.81 | | 37.34 | 1,410.30 | 往来款 | 经营往来 |
| 小　计 | —— | —— | —— | 1,223.83 | 223.81 | | 37.34 | 1,410.30 | —— | —— |
| 合　计 | —— | —— | —— | 42,280.23 | 110,039.32 | - | 84,742.00 | 67,577.55 | —— | —— |

法定代表人：靳宏荣　　主管会计工作负责人：肖立书　　会计机构负责人：潘文章



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站