

关于天水华天科技股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2018】62070004 号

天水华天科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了天水华天科技股份有限公司（以下简称“华天科技公司”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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 2017 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”）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、完整的审核证据是华天科技公司管理层的责任，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华天科技公司 2017 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。

为了更好地理解华天科技公司 2017 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供天水华天科技股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张海英

中国·北京

中国注册会计师：魏兴花

2018 年 3 月 24 日

附表

上市公司2017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：天水华天科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2017年年初占用资金余额	2017年度占用资金发生额	2017年度偿还累计发生额	2017年年末占用资金余额	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	天水华天微电子股份有限公司	公司控股股东	应收帐款	-	1,748.96	1,748.96	-	销售水电暖	经营性往来
	天水华天电子集团股份有限公司	公司控股股东	应收帐款	-	133.04	133.04	-	房租	经营性往来
	天水华天电子集团股份有限公司	公司控股股东	应收帐款	254.23	2,255.36	2,088.11	421.47	集成电路包装材料、材料、零星备件、设备、工程	经营性往来
	天水华天电子集团股份有限公司	公司控股股东	其他应收款		664.91	664.91		资产转让	非经营性往来
	天水华天传感器有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	-	18.13	18.13	-	销售水电暖	经营性往来
	天水华天传感器有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	-	1.45	1.45	-	房租	经营性往来
	天水华天传感器有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	0.10		0.10	-	销售备件	经营性往来
	天水华天传感器有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	20.00	9.43	13.00	16.43	工程款	经营性往来
	天水华天传感器有限公司	受同一控股股东控制	预付款项	74.44	332.45	368.48	38.41	购置设备款	经营性往来
	天水华天传感器有限公司	受同一控股股东控制	预付款项	15.67		15.67	-	工程款	经营性往来
	天水华天电子宾馆有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	-	96.76	96.76	-	销售水电暖	经营性往来
	天水华天电子宾馆有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	-	0.51	0.51	-	货款	经营性往来
	天水七四九电子有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	27.15	51.55	37.42	41.29	销售备件	经营性往来
	天水七四九电子有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	-	320.20	320.20	-	销售水电暖	经营性往来
	天水七四九电子有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	-	5.78	5.78	-	房租	经营性往来
	天水七四九电子有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	0.14	5.00	3.32	1.82	集成电路封装测试费	经营性往来
	天水七四九电子有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款		1.10		1.10	开发费	经营性往来
	天水永红家园服务有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	-	292.20	292.20	-	销售水电暖	经营性往来
	天水永红家园服务有限公司	受同一控股股东控制	应收帐款	-	0.39	0.39	-	销售备件	经营性往来

附表

上市公司2017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：天水华天科技股份有限公司
 金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017年年初占用资金余额	2017年度占用资金发生额	2017年度偿还累计发生额	2017年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
资金占用方类别	甘肃微电子工程股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		0.70	0.70	-	水电暖、房租费	经营性往来
	西安华羿微电子股份有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		119.51	103.44	16.07	集成电路封装测试费、房租、制冷制热费	经营性往来
	西安后羿半导体科技有限公司	受同一控股股东控制	应收账款		2.57	1.20	1.37	集成电路封装测试费	经营性往来
	西安华泰集成电路产业发展有限公司	受同一控股股东控制	其他应收款		13,500.00	13,500.00	-	资产转让	非经营性往来
小计				391.73	19,559.99	19,413.77	537.96		
关联自然人及其控制的法人	杭州士兰微电子股份有限公司	公司监事罗华兵任其董事	应收账款	2,052.01	11,283.98	11,050.17	2,285.82	集成电路封装测试费	经营性往来
	杭州友旺电子有限公司	公司监事罗华兵任其董事、总经理	应收账款	423.22	2,307.94	1,885.30	845.86	集成电路封装测试费	经营性往来
小计				2,475.23	13,591.92	12,935.46	3,131.68		
其他关联人及其附属企业									
小计				-	-	-	-		
	天水华天机械有限公司	控股子公司	应收账款	0.07	26.78	26.85	-	销售水电暖	经营性往来
	天水华天机械有限公司	控股子公司	应收账款	-	5.50	5.50	-	房租	经营性往来
	天水华天机械有限公司	控股子公司	应收账款		0.22	0.22	-	材料	经营性往来
	天水华天机械有限公司	控股子公司	应收账款	-	0.19	0.19	-	销售LED	经营性往来
	天水华天机械有限公司	控股子公司	预付款项	15.60	71.33	86.93	-	工程款	经营性往来
	天水华天机械有限公司	控股子公司	预付款项	1,050.45	2,466.02	2,557.36	959.11	设备款	经营性往来
	天水华天机械有限公司	控股子公司	其他应收款	39.00	210.00	39.00	210.00	模具保证金	经营性往来
	甘肃华天机电安装工程有限责任公司	控股子公司	应收账款	1.15	2.88	2.05	1.98	销售LED	经营性往来

附表

上市公司2017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：天水华天科技股份有限公司 金额单位：人民币万元

资金占用方类别	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017年初占用资金余额	2017年度占用资金发生额	2017年度偿还累计发生额	2017年年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	甘肃华天机电安装工程有限责任公司	控股子公司	应收账款	-	9.58	9.58	-	销售水电暖	经营性往来
	甘肃华天机电安装工程有限责任公司	控股子公司	应收账款	-	1.53	1.53	-	房租	经营性往来
	甘肃华天机电安装工程有限责任公司	控股子公司	预付款项		187.51		187.51	工程款	经营性往来
	上海纪元微科电子有限公司	全资子公司	应收账款	0.23	0.90	1.13	-	材料	经营性往来
	天水华天集成电路包装材料有限公司	全资子公司	应收账款	0.03	324.34	324.37	-	销售水电暖	经营性往来
	天水华天集成电路包装材料有限公司	全资子公司	应收账款	-	3.53	3.53	-	房租	经营性往来
	天水华天集成电路包装材料有限公司	全资子公司	应收账款		0.18	0.18	-	销售LED	经营性往来
	天水华天集成电路包装材料有限公司	全资子公司	应收账款		0.17		0.17	材料	经营性往来
	深圳市华天迈克光子科技有限公司	控股子公司	应收账款	3,721.99	4,052.97	5,352.10	2,422.86	销售LED	经营性往来
	深圳市华天迈克光子科技有限公司	控股子公司	其他应收款		8.01		8.01	设备租赁	经营性往来
小计				4,828.52	7,371.63	8,410.52	3,789.63		
总计				7,895.48	40,523.55	40,759.75	7,459.27		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：