

关于广东超华科技股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

目 录

	页次
一、专项审核报告	1-2
二、附表	3

委托单位：广东超华科技股份有限公司
审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：（010）85886680
传真号码：（010）85886690
网 址：<http://www.Reanda.com>

关于广东超华科技股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

利安达专字【2020】第 2144 号

广东超华科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东超华科技股份有限公司（以下简称“超华科技”）2019 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2019 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 2019 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”）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、完整的审核证据是超华科技管理层的责任，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超华科技 2019 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。

为了更好地理解超华科技 2019 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。

本审核报告仅供广东超华科股份有限公司 2019 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

(本页无正文)

利安达会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

周阿春

中国注册会计师：_____

张志辉

中国·北京

2020年4月28日

附表

上市公司2019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：广东超华科技股份有限公司

金额单位：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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生额	2019年末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	梁健锋	大股东	其他应收款		2,691.74			2,691.74	<p>公司因2014年废品收入虚增270多万元被证监局处罚，引起民事赔偿诉讼，截至2019年12月31日公司已累计先行支付赔偿款8,942.59万元。</p> <p>根据2019年6月6日总裁办公会议纪要：“截至2019年5月31日，已作出一审判决的310名投资者要求公司承担的赔偿款合计人民币2,691.74万元，自上述案件全部审理完毕（包括但不限于二审、再审），并由法院作出相应判决、裁定时，梁健锋先生将根据终审判决结果或调解的结果承担相应赔偿责任。”根据广东德布律师事务所《关于对超华科技投资者诉讼相关事项的确认意见》，该项赔偿款不构成大股东占用上市公司资金行为。</p> <p>截至本报告出具日，梁健锋已向本公司支付2,691.74万元。</p>	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	梅州超华电子绝缘材料有限公司	全资孙公司	应收账款	2,210.08	8,093.30		10,303.38		材料销售	经营性往来
	广州泰华多层电路股份有限公司	全资子公司	应收账款	183.38	3,850.97		2,495.76	1,538.59	材料销售	经营性往来
	梅州泰华电路板有限公司	全资子公司	应收账款	809.17	2,793.47		1,156.68	2,445.96	材料销售	经营性往来
	梅州超华电子绝缘材料有限公司	全资子公司	预付款项	1,619.72	30,689.36		20,189.98	12,119.10	材料销售	经营性往来
	广州泰华多层电路股份有限公司	全资子公司	预付款项	1,148.47	1,346.71		1,194.66	1,300.52	材料销售	经营性往来
	惠州合正电子科技有限公司	全资孙公司	预付款项	3,927.87	118,476.57		46,824.03	75,580.41	材料销售	经营性往来
	广东超华销售有限公司	全资子公司	预付款项	79.82	0.03			79.85	营销策划服务	经营性往来
	梅州超华数控科技有限公司	全资子公司	其他应收款		18.85		16.94	1.91	往来款	非经营性往来
	惠州合正电子科技有限公司	全资孙公司	其他应收款		111.65		109.42	2.23	往来款	非经营性往来
	梅州超华电子绝缘材料有限公司	全资孙公司	其他应收款	7,896.00	7.00			7,903.00	往来款	非经营性往来
超华科技股份（香港）有限公司	全资子公司	其他应收款		167.30		10.72	156.58	往来款	非经营性往来	
关联自然人及其控制的法人										
总计	—	—	—	17,874.51	168,246.95		82,301.57	103,819.89	—	—

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：