



北京易华录信息技术股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金
往来的专项说明



中天运会计师事务所有限公司

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	1
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3

关于北京易华录信息技术股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

中天运[2012]普字第 90120 号

北京易华录信息技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对北京易华录信息技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）截止 2011 年 12 月 31 日的控股股东及其他关联方占用贵公司资金情况进行专项核查。我们的核查是依据中国证券监督管理委员会证监发[2003]56 号《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》的规定进行的。贵公司管理当局的责任是提供真实、合法、完整的有关资金占用情况的全部资料。我们的责任是根据上述证监发[2003]56 号文件的规定，对贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况是否符合规定进行相关调查、核实并出具专项说明。现将具体情况说明如下：

一、关联方关系

关联单位名称	经济性质	法定 代表人	主 营 业 务	与本公司 关 系	持股 比例 (%)	注册地
中国华录集团有限公司	国有	陈润生	电子产品	控股股东	35.19%	中国大连
大连金华录数码科技有限公司	国有	尹松鹤	电子产品	同一控股股东		中国大连
华录文化产业有限公司	国有	陈润生	因特网信息服务	同一控股股东		中国北京

二、关联方占用上市公司资金的总体情况

截止 2011 年 12 月 31 日，贵公司的控股股东中国华录集团有限公司及其他关联方占用贵公司资金余额为 415,413.00 元。

三、关联方占用上市公司资金情况表

贵公司在 2011 年度与控股股东及其他关联方所发生的资金往来是由于购销货物等关联交易而产生的，未发现存在《通知》中所述的占用上市公司情形，包括：

1、为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，互相代为承担成本和其他支出；

2、有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用；



- 3、通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- 4、委托控股股东及其他关联方进行投资活动；
- 5、为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- 6、代控股股东及其他关联方偿还债务。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其派出机构报送贵公司 2011 年度报告时使用，未经本事务所的书面同意，不得用于其他用途。

附件： 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

中天运会计师事务所有限公司

二〇一二年三月二十九日

上市公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2011 年期初占用资金余额	2011 年度占用累计发生金额(不含利息)	2011 年度占用资金的利息(如有)	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
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	2011 年期初往来资金余额	2011 年度往来累计发生金额(不含利息)	2011 年度往来资金的利息(如有)	2011 年度偿还累计发生金额	2011 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	中国华录集团有限公司	控股股东	应收账款	680,000.00	160,000.00		755,000.00	85,000.00	贷款	经营性往来
			预付账款		3,600.00			3,600.00	贷款	经营性往来
	大连金华录数码科技有限公司	控股股东的附属企业	预付账款		326,813.00			326,813.00	贷款	经营性往来
	华录文化产业有限公司	控股股东的附属企业	应收账款		57,970.00		57,970.00		贷款	经营性往来
小计			应收账款	680,000.00	217,970.00		812,970.00	85,000.00		
			预付账款		330,413.00			330,413.00		
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
小计			应收账款	680,000.00	217,970.00		812,970.00	85,000.00		
			预付账款		330,413.00			330,413.00		
总计			应收账款	680,000.00	217,970.00		812,970.00	85,000.00		
			预付账款		330,413.00			330,413.00		