

关于吉林华微电子股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计意见

沪众会字(2007)第 0293 号

吉林华微电子股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师独立审计准则》审计了吉林华微电子股份有限公司(以下简称“华微电子公司”)2006 年度的财务报表,并于 2007 年 4 月 4 日出具了沪众会字(2007)第 0316 号《审计报告》。

根据中国证券监督管理委员会及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 号文)》及中国证券监督管理委员会和中国银行业监督管理委员会《关于规范上市公司对外担保行为的通知(证监发[2005]120 号文)》的要求,华微电子公司编制了后附的截至 2006 年 12 月 31 日止 2006 年度华微电子公司控股股东及其他关联方《资金占用情况表》和《违规担保情况表》(以下简称“情况表”)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是华微电子公司管理当局的责任,我们对情况表所载资料与华微电子公司 2006 年度已审的会计报表及相关资料的内容进行了复核,在所有重大方面未发现不一致之处。

本专项审计说明仅作为华微电子公司披露 2006 年度控股股东及其他关联方占用资金情况之用,不用作任何其他目的。

上海众华沪银会计师事务所有限公司

2007 年 4 月 5 日

附送:

1. 吉林华微电子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
2. 吉林华微电子股份有限公司违规担保情况表
3. 吉林华微电子股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的说明

吉林华微电子股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的说明

吉林华微电子股份有限公司(下称“本公司”)编制了截至 2006 年 12 月 31 日止《上市公司 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》和《违规担保情况表》(以下简称“情况表”), 2006 年末, 本公司与本公司占股 40%的下属公司上海紫金投资管理有限公司及占股 41%的下属公司吉林华盈科技有限公司有关情况如下:

一、资金占用情况

(一)年初占用情况

本公司占股 40%的下属公司上海紫金投资管理有限公司 2006 年年初占用本公司资金 1301 万元, 是本公司临时为上海紫金投资管理有限公司代垫的部分款项。

本公司占股 41%的下属公司吉林华盈科技有限公司占用本公司资金 843 万元, 主要系本公司与其联合开发项目款。

(二)本年度累计新增占用及偿还资金情况

1、上海紫金投资管理有限公司

2006 年内, 上海紫金投资管理有限公司新增占用本公司资金 70 万元, 主要是资金往来增加; 偿还欠款减少占用本公司资金 823 万元。

2、吉林华盈科技有限公司

2006 年内, 吉林华盈科技有限公司新增占用本公司资金 107 万元, 主要是增加项目开发款。

3、吉林麦吉柯半导体有限公司

2006 年内, 吉林麦吉柯半导体有限公司新增占用本公司资金 347 万元, 主要是购股权借款。

(三)年末占用情况

截至 2006 年 12 月 31 日止, 本公司占股 40%的下属公司上海紫金投资管理有限公司占用本公司资金 549 万元; 本公司占股 41%的下属公司吉林华盈科技有限公司占用本公司资金 950 万元; 本公司占股 95%的下属公司吉林麦吉柯半导体有限公司占用本公司资金 347 万元。

二、违规担保情况

本公司本年度对外担保情况可参见审计报告附注 7, 无违规担保情况。

吉林华微电子股份有限公司

2007 年 4 月 5 日

上市公司2006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：吉林华微电子股份有限公司

单位：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	2006年期初 占用资金余 额	2006年度占 用累计发 生金额(不 含利息)	2006年度占 用资金 的利息(如 有)	2006年度偿 还 累计发生金 额	2006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										非经营性占用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2006年期初 往来资金余 额	2006年度往 来累计 发生金额 (不含利息)	2006年度往 来资金 的利息(如 有)	2006年度偿 还 累计发生金 额	2006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										经营性往来
小计	/	/	/		-	-	-	-	/	
上市公司的子公司及其附属企业	吉林麦吉柯半导体有限公司	子公司	其他应收款		347			347	购股权借款	非经营性往来
	上海紫金投资管理有限公司	占股40%的下属公司	其他应收款	1,301	70		823	548	代垫往来款	
	吉林华盈科技有限公司	占股41%的下属公司	其他应收款	843	107			950	合作开发项目款	
小计	/	/	/	2,144	524	-	823	1,845	/	/
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
小计	/	/	/						/	
其他关联人及其附属企业										非经营性往来
小计	/	/	/						/	
总计	/	/	/	2,144	524	-	823	1,845	/	/

法定代表人：夏增文

主管会计工作的负责人：韩毅

会计机构负责人：韩毅

违规担保情况表
2006年度

编制单位：吉林华微电子股份有限公司

金额单位：万元

公司代码	公司简称	担保人(上市公司/ 上市公司子公司)	被担保对象名称	被担保对象与 上市公司的关系	担保金额 (万元)	担保开始日	担保结束日	目前是否仍 存在担保责任	担保方式	备注
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
600360	华微电子	无								

法定代表人：夏增文

主管会计工作的负责人：韩毅

会计机构负责人：韩毅