

关于控股股东及其他关联方 资金占用的专项审核说明

广会专字[2019]G18036670041 号

目 录

关于控股股东及其他关联方资金占用 的专项审核说明.....	1-2
----------------------------------	-----

附件：广东惠伦晶体科技股份有限公司 2018 年度 控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表.....	3
---	---

关于控股股东及其他关联方 资金占用的专项审核说明

广会专字[2019]G18036670041 号

广东惠伦晶体科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照《中国注册会计师审计准则》审计了广东惠伦晶体科技股份有限公司（以下简称贵公司）2018 年度的财务报表，并于 2019 年 4 月 26 日出具了广会审字[2019]G18036670029 号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)的要求，贵公司编制了后附的截至 2018 年 12 月 31 日贵公司《控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表》（以下简称资金占用情况汇总表）。

如实编制和对外披露资金占用情况汇总表，并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们的责任是对上述资金占用情况汇总表进行审核，并出具专项说明。我们对资金占用情况汇总表所载资料与经审计的贵公司 2018 年度财务报告所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2018 年度财务报表审计中执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的 2018 年度的控股股东及其他关联方资金占用情况，后附资金占用情况汇总表应当与贵公司财务报表及附注一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司 2018 年度报告使用，未经本所书面同意，不得用于其他用途。

附件：广东惠伦晶体科技股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吉争雄

中国注册会计师：雷宇

中国

广州

二〇一九年四月二十六日

附件：

广东惠伦晶体科技股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：人民币元

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	2018 年期 初占用资金 余额	2018 年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度 占用资金 的利息	2018 年度偿 还累计发生 金额	2018 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
大股东及其附 属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子 公司及其附属 企业	惠伦（香港）实业 有限公司	全资子公司	其他 应收款	832,371.34	76,863.01	-	24,057.09	885,177.26	代收境外客户 货款、赔偿款	非经营性 往来
	东莞惠伦晶体器件 工程技术有限公司	全资子公司	其他 应收款	-	3,989,507.96	-	3,989,507.96	-	电费	非经常性 往来
关联自然人及 其控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及 其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	832,371.34	4,066,370.97	-	4,013,565.05	885,177.26	-	-

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：