

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
专项审计说明
2018 年度

关于对隆华科技集团（洛阳）股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2019]第 ZB10162 号

隆华科技集团（洛阳）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的隆华科技集团（洛阳）股份有限公司（以下简称“隆华科技”）2018 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”）。该汇总表已由隆华科技管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，隆华科技 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是隆华科技为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，本专项审计说明仅供隆华科技向监管部门披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

附件：隆华科技集团（洛阳）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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年三月十八日

附件：

隆华科技集团（洛阳）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

编制单位：隆华科技集团（洛阳）股份有限公司

截至 2018 年 12 月 31 日止

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(如有)	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										
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	2018 年期初往 来资金余额	2018 年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2018 年度往 来资金的利 息(如有)	2018 年度偿还 累计发生金额	2018 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										
小计				-	-		-	-		
上市公司 的子公司 及其附属 企业	洛阳高新四丰电子材料有限公司	子公司	应收账款	219,007.16	520,027.68		739,034.84	-	交易	经营性往来
	北京中电加美环保科技有限公司	子公司	其他应收款	5,960,000.00				5,960,000.00	代垫土 地款	经营性往来
	北京中电加美环保科技有限公司	子公司	其他应收款	20,000,000.00	258,000,000.00		159,500,000.00	118,500,000.00	借款	非经营性往来

	洛阳高新四丰电子材料有限公司	子公司	其他应收款	43,563,821.11	29,727,081.30	2,186,075.08	37,621,636.50	37,855,340.99	借款	非经营性往来
	洛阳晶联光电材料有限责任公司	孙公司	其他应收款	6,740,574.01	11,486,704.33	441,283.13	1,727,278.34	16,941,283.13	借款	非经营性往来
	广西晶联光电材料有限责任公司	控股子公司	其他应收款	38,517,971.20	28,742,218.82	1,850,673.61	3,761,912.23	65,348,951.40	借款	非经营性往来
	广西晶联光电材料有限责任公司	控股子公司	其他应收款		16,248.98			16,248.98	代垫款	非经营性往来
	洛阳科博思新材料科技有限公司	控股子公司	其他应收款		2,025,406.12		2,000,000.00	25,406.12	代垫款	非经营性往来
	洛阳丰联科邦定技术有限公司	孙公司	其他应收款		26,051.44			26,051.44	代垫款	非经营性往来
	滨海居善水务发展有限公司	子公司	其他应收款		34,122,105.99			34,122,105.99	代垫款	非经营性往来
小计				115,001,373.48	364,665,844.66	4,478,031.82	205,349,861.91	278,795,388.05		
关联自然人及其控制的法人								-		
								-		
小计										
其他关联方及其附属企业	洛阳科博思新材料科技有限公司	联营企业之子公司	应收账款	3,040,480.55	452,249.10		3,492,729.65	-	交易	经营性往来
	洛阳科博思新材料科技有限公司	联营企业之子公司	其他应收款	30,000,000.00		910,000.00	30,910,000.00	-	借款	非经营性往来
	石首市居善水务发展有限公司	曾控制的企业	应收账款	6,530,000.00			2,990,000.00	3,540,000.00	交易	经营性往来
	石首市居善水务发展有限公司	曾控制的企业	其他应收款	299,015.00				299,015.00	代垫款	非经营性往来
小计				39,869,495.55	452,249.10	910,000.00	37,392,729.65	3,839,015.00		
总计				154,870,869.03	365,118,093.76	5,388,031.82	242,742,591.56	282,634,403.05		

注：公司本期以协议受让的方式收购了洛阳科博思新材料科技有限公司的 43.53%的股权，于 2018 年 11 月份取得控制权，故 2018 年 1 月份至 11 月份为联营企业之子公司，2018 年 12 月份为控股子公司。

本表已于 2018 年 3 月 18 日获董事会批准。

公司负责人：李占明

主管会计工作负责人：段嘉刚

会计机构负责人：王晓凤