

广东领益智造股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2019]003291 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

广东领益智造股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2018 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 广东领益智造股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-2

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2019]003291 号

广东领益智造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了广东领益智造股份有限公司（以下简称领益智造）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 19 日签发了大华审字[2019]006453 号无保留意见的审计报告。

根据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《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)和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号——定期报告披露相关事项》的规定，就领益智造编制的 2018 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是领益智造管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计领益智造 2018 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进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对领益智造实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计

程序外，我们未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解领益智造 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：广东领益智造股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一九年四月十九日

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：广东领益智造股份有限公司

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	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				-	-	-	-	-		
其他关联资金往来	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	深圳市博驰电子有限公司	曾为实际控制人直系亲属控制的企业	应收账款	5.79	4.56	-	9.83	0.52	货款	经营性往来
	苏州市博圳兴电子有限公司	曾为实际控制人直系亲属控制的企业	应收账款	131.38	205.05	-	184.00	152.43	货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	东莞市金日模具有限公司	控股子公司	其他应收款	1,601.21	675.30	-	1,040.00	1,236.51	往来款、公积金及社保	非经营性往来
	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	控股子公司	其他应收款	667.86	278.42	-	312.70	633.58	往来款、设备租金	非经营性往来
	广东江粉高科技产业园有限公司	控股子公司	其他应收款	5.92	10.94	-	12.81	4.05	往来款、公积金	非经营性往来
	广东中岸控股有限公司	控股子公司	其他应收款	2,788.21	890.00	-	-	3,678.21	往来款	非经营性往来
	鹤山市高磁电子有限公司	控股子公司	其他应收款	830.35	162.41	-	196.54	796.22	往来款、公积金及社保	非经营性往来
	鹤山市江磁线缆有限公司	控股子公司	其他应收款	6,919.65	15,486.73	-	12,546.36	9,860.02	往来款、公积金及社保	非经营性往来
	鹤山市江粉磁材新材料有限公司	控股子公司	其他应收款	2,593.71	7,174.84	-	6,557.97	3,210.58	往来款、社保公积金	非经营性往来
	江粉磁材（武汉）技术研发有限公司	控股子公司	其他应收款	21.60	18.00	-	39.60	-	往来款	非经营性往来
	江门安磁电子有限公司	控股子公司	其他应收款	12.02	1,162.54	-	1,174.56	-	租金、管理费、社保	非经营性往来
	江门恩富信电子材料有限公司	控股子公司	其他应收款	-	233.00	-	230.00	3.00	往来款	非经营性往来
	江门江粉电子有限公司	控股子公司	其他应收款	190.78	327.14	-	507.50	10.42	租金、管理费、社保	非经营性往来
	江门江菱电机电气有限公司	控股子公司	其他应收款	7,667.96	772.22	-	3,934.85	4,505.33	往来款、公积金及社保	非经营性往来
	江门江益磁材有限公司	控股子公司	其他会计科目	40,000.00	-	73.33	40,000.00	73.33	往来款、社保租金管理费	非经营性往来
	江门江益磁材有限公司	控股子公司	其他会计科目	143.31	3,234.39	-	3,185.30	192.41	货款	非经营性往来
	江门江益磁材有限公司	控股子公司	其他应收款	-4,397.76	192,930.48	-	138,920.41	49,612.31	往来款、社保租金管理费	非经营性往来
	江门金磁磁材有限公司	控股子公司	其他应收款	-	6.12	-	6.12	-	往来款	非经营性往来
	江门京江钢球有限公司	控股子公司	其他应收款	5.91	301.30	-	302.60	4.61	往来款	非经营性往来
	江门市汇鼎科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	12.49	-	2.57	9.92	社保公积金	非经营性往来
	江门市正熙机械设备有限公司	控股子公司	其他应收款	963.51	50.00	-	-	1,013.51	往来款	非经营性往来
	深圳前海方圆供应链有限公司	控股子公司	其他应收款	64.19	314.19	-	378.38	-	往来款	非经营性往来
	深圳市东方亮彩精密技术有限公司	控股子公司	其他应收款	-	40,277.31	-	25,277.31	15,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳市龙元汇信科技股份有限公司	控股子公司	其他应收款	51.24	166.53	-	217.77	-	往来款	非经营性往来
	STEELMAG INTERNATIONAL SAS	控股子公司	其他应收款	340.01	0.71	-	-	340.72	往来款	非经营性往来
东莞领益智精密制造科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	3.38	-	-	3.38	货款	非经营性往来	
广东东方亮彩精密技术有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,153.08	-	1,153.08	-	往来款	非经营性往来	

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：广东领益智造股份有限公司

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	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
关联自然人及其控制的法人										
其它关联方及其附属企业	深圳市合力通电子有限公司	曾为子公司参股的企业	应收账款	64.00	240.91	-	304.91	-	货款、加工费、设备租赁	经营性往来
	广东江顺新材料科技股份有限公司	子公司参股的企业	应收账款	361.90	166.89	-	110.64	418.15	货款	经营性往来
	江门马丁电机科技有限公司	本公司的联营企业	应收账款	155.18	557.61	-	640.25	72.54	货款	经营性往来
	江门杰富意磁性材料有限公司	本公司的联营企业	应收账款	32.15	445.55	-	428.10	49.60	货款	经营性往来
	广东东睦新材料有限公司	本公司的联营企业	应收账款	-	3.34	-	2.59	0.75	模具加工费	经营性往来
	广东江顺新材料科技股份有限公司	子公司参股的企业	其他应收款	-	88.87	-	88.65	0.22	加工费	非经营性往来
	江门马丁电机科技有限公司	本公司的联营企业	其他应收款	259.29	291.60	-	519.09	31.80	往来款、社保、租金、水电	非经营性往来
	江门杰富意磁性材料有限公司	本公司的联营企业	其他应收款	1.82	195.82	-	197.18	0.46	社保、租金、管理费	非经营性往来
	江门市致通交运实业有限公司	本公司的联营企业	其他应收款	118.95	1.34	-	118.00	2.29	往来款	非经营性往来
广东东睦新材料有限公司	本公司的联营企业	其他应收款	1.22	9.09	-	8.74	1.57	社保、加工费、福利费、管理费	非经营性往来	
总计				61,601.36	267,852.15	73.33	238,608.41	90,918.44		-