

横店集团东磁股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项审计说明



披露日期：二〇一八年三月十日

目 录

一、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明·····第 1—2 页

二、控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表 ·····第 3-4 页

控股股东及其他关联方资金占用情况的 专项审计说明

天健审〔2018〕532号

横店集团东磁股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了横店集团东磁股份有限公司（以下简称横店东磁公司）2017年度财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的横店东磁公司管理层编制的2017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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供横店东磁公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为横店东磁公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解横店东磁公司2017年度控股股东及其他关联方资金占用情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

横店东磁公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，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）和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对横店东磁公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，横店东磁公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合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）和相关资料的规定，如实反映了横店东磁公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张芹

中国·杭州

中国注册会计师：李江东

二〇一八年三月八日

控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

2017年度

编制单位：横店集团东磁股份有限公司

单位：人民币万元

| 资金占用方类别 | 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 | 2017年期初占用资金余额 | 2017年度占用累计发生金额 | 2017年度资金占用的利息 | 2017年度偿还累计发生金额 | 2017年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|------------------|---------------------|---------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------|-------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | 横店集团控股有限公司 | 控股股东 | 应收账款 | 57.93 | 48.44 | | 93.75 | 12.62 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江横店影视城有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 6.64 | | | 6.64 | | 销售、餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江好乐多商贸有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 2.73 | 5.37 | | 5.50 | 2.60 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江新纳材料科技有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.37 | 2.07 | | 1.61 | 0.83 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江横店进出口有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.12 | 2.45 | | 2.57 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江联宜电机有限公司[注1] | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.15 | 0.31 | | 0.37 | 0.09 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江省东阳市东磁诚基电子有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 100.43 | 459.80 | | 458.22 | 102.01 | 销售、餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 东阳市横店东磁电机有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 96.45 | 412.94 | | 322.11 | 187.28 | 销售、餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 东阳得邦照明有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.11 | 2.62 | | 2.73 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 横店集团浙江东磁房地产开发有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 27.86 | 59.23 | | 74.05 | 13.04 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江东阳东磁稀土有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 14.22 | 136.19 | | 134.38 | 16.03 | 销售、餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江省东阳市横店影视城管理服务有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 12.77 | 139.84 | | 137.96 | 14.65 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 赣州市东磁电子有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.74 | 2.18 | | 2.92 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江石金玄武岩纤维股份有限公司[注2] | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.63 | 3.92 | | 4.55 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 东阳市横店自来水有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.07 | 1.95 | | 2.02 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 横店影视股份有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.03 | 1.32 | | 0.79 | 0.56 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江全方音响科技有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 0.49 | | 0.49 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 东阳市三禾水电安装有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 7.62 | | 7.62 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江横店城市公共服务有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 0.58 | | 0.58 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 赣州市东磁稀土有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 28.37 | | 19.95 | 8.42 | 销售 | 经营性往来 |
| | 浙江横店英洛华进出口有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 29.85 | | 29.85 | | 销售商品 | 经营性往来 |
| | 横店集团置业有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 14.71 | | 14.53 | 0.18 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 横店影视制作有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 0.09 | | 0.06 | 0.03 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| 东阳市燃气有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 2.38 | | 1.60 | 0.78 | 餐饮服务 | 经营性往来 | |

| 资金占用方类别 | 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 | 2017年年初占用资金余额 | 2017年度占用累计发生金额 | 2017年度资金占用的利息 | 2017年度偿还累计发生金额 | 2017年期末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|---|------------------|-------------------|-------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------|--------|
| | 浙江横店建筑工程有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 0.47 | | 0.07 | 0.40 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江英洛华新能源科技有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 17.99 | | 9.59 | 8.40 | 销售、餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江东磁户田磁业有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 5.27 | | 5.27 | | 销售、餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 横店集团东磁有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 2.89 | | 2.89 | | 销售 | 经营性往来 |
| | 浙江新纳陶瓷新材有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 0.11 | | 0.11 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江横店影视产权交易中心有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 0.37 | | 0.37 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 东阳市横店影视城旅游营销有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 12.08 | | 12.08 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江普洛康裕制药有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 5.33 | 17.38 | | 22.63 | 0.08 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 普洛药业股份有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | 0.10 | 4.35 | | 4.45 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江普洛家园药业有限公司 | 控股股东的附属企业 | 应收账款 | | 5.78 | | 5.38 | 0.40 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 横店社团经济企业联合会 | 实际控制人 | 应收账款 | 2.05 | | | 1.80 | 0.25 | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江横店热电有限公司 | 实际控制人所施加重大影响的其他企业 | 应收账款 | 0.17 | 0.38 | | 0.55 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 东阳市横店污水处理厂 | 实际控制人所施加重大影响的其他企业 | 应收账款 | 0.10 | 0.50 | | 0.60 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江横店染整有限公司 | 实际控制人所施加重大影响的其他企业 | 应收账款 | | 0.34 | | 0.34 | | 餐饮服务 | 经营性往来 |
| | 浙江横店热电有限公司 | 实际控制人所施加重大影响的其他企业 | 预付款项 | | 219.42 | | | 219.42 | 采购电力、蒸汽 | 经营性往来 |
| 小 计 | | | | 329.00 | 1,652.25 | | 1,392.75 | 588.50 | | |
| 关联自然人及其控制的法人 | 何时金 | 关键管理人员 | 其他应收款 | 5.69 | 78.02 | | 83.71 | | 备用金 | 经营性往来 |
| 小 计 | | | | 5.69 | 78.02 | | 83.71 | | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 赣州新盛稀土实业有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,767.32 | 499.69 | | 1,341.32 | 3,925.69 | 非经营性往来 | 非经营性往来 |
| | 杞县东磁新能源有限公司[注3] | 子公司 | 其他应收款 | 831.60 | | | | 831.60 | 非经营性往来 | 非经营性往来 |
| 小 计 | | | | 5,598.92 | 499.69 | | 1,341.32 | 4,757.29 | | |
| 总 计 | | | | 5,933.61 | 2,229.96 | | 2,817.78 | 5,345.79 | | |
| 法定代表人：何时金 | | 主管会计工作的负责人：张芝芳 | | | 会计机构负责人：贾华东 | | | | | |
| [注1]：浙江联宜电机有限公司系更名自浙江联宜电机股份有限公司。 | | | | | | | | | | |
| [注2]：浙江石金玄武岩纤维股份有限公司系更名自浙江石金玄武岩纤维有限公司。 | | | | | | | | | | |
| [注3]：期末余额中不包括销售给杞县东磁新能源有限公司设备形成的往来款24,372.35万元。 | | | | | | | | | | |