

国信证券股份有限公司关于广东领益智造股份有限公司

2019 年度募集资金存放与使用专项核查报告

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司保荐工作指引》等法律法规的要求，作为广东领益智造股份有限公司（曾用名：广东江粉磁材股份有限公司，以下简称“领益智造”或“公司”）2016 年度发行股份及支付现金购买资产并非公开发行股票募集配套资金的财务顾问，国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”或“财务顾问”）对公司 2019 年度募集资金存放与使用情况进行了认真、审慎的核查。核查的具体情况如下：

一、财务顾问进行的核查工作

国信证券财务顾问主办人通过与公司董事、监事、高级管理人员、内部审计、注册会计师等人员交谈，查询了募集资金专户，查阅了内部审计报告、年度募集资金存放与使用的专项说明、会计师募集资金年度使用情况鉴证报告以及各项业务和管理规章制度，从公司募集资金的管理、募集资金的用途、募集资金的信息披露情况等方面对其募集资金制度的完整性、合理性及有效性进行了核查。

二、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]662《关于核准广东江粉磁材股份有限公司向曹云等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司非公开发行不超过 159,863,945 股，实际发行数量为 130,555,555.00 股，每股面值 1 元，发行价格为每股 9 元，募集资金总额为 1,174,999,995.00 元，扣除各项发行费用 31,630,555.56 元，实际募集资金净额人民币 1,143,369,439.44 元。其中新增注册资本 130,555,555.00 元，增加资本公积 1,012,813,884.44 元。以上募集资金到位情况经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2016]12364 号验资报告验证。

（二）募集资金使用和结余情况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 843,511,297.74 元（不含补充流动资金），其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 49,923,842.36 元；于 2016 年 5 月 26 日起至 2018 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金人民币 843,511,297.74 元，本年度使用募集资金 0.00 元。利用自有资金先期投入募集资金项目 49,923,842.36 元，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）以“天职业字[2016]12638 号”鉴证报告鉴证确认并完成资金置换，其中 2016 年完成募集资金置换金额为 49,923,842.36 元。2019 年 5 月 21 日，经公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于终止实施部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用以及充分考虑“金属精密结构件建设项目”下游行业的发展情况后，公司终止实施“金属精密结构件建设项目”，并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司已将结余募集资金人民币 30,092.16 万元用于永久补充公司流动资金，并已注销了存放募投项目募集资金的专项账户。

三、募集资金管理情况

根据《深圳证券交易所股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》以及中国证监会相关法律法规的规定要求，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金专项存储及使用管理制度》。根据《募集资金专项存储及使用管理制度》的规定，公司对募集资金采用专户存储制度，并严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。

（一）募集资金管理制度

领益智造于 2011 年 9 月 18 日经公司第一届董事会第九次会议审议通过《广东江粉磁材股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》（以下简称：管理制度）。根据公司《管理制度》的要求，公司对募集资金采用专户存储制度，以便对募集资金使用情况进行监督；对募集资金项目投资的支出严格履行资金使用审批手续，公司审计监察部对募集资金使用情况进行日常监督，按季度定期对募集资金使用情况进行检查，并将检查情况报告审计委员会。

领益智造于 2016 年 7 月 26 日经公司第三届董事会第三十二次会议审议通过《关于修订<募集资金专项存储及使用管理制度>的议案》。

领益智造于 2018 年 3 月 23 日经公司第四届董事会第二次会议审议通过《关于修订<募集资金专项存储及使用管理制度>的议案》。

(二) 2016 年非公开发行募集资金的管理情况

根据深圳证券交易所及有关规定的要求，2016 年 6 月，领益智造及独立财务顾问国信证券股份有限公司分别与江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行、中国银行股份有限公司江门分行、兴业银行股份有限公司江门分行签订了《募集资金三方监管协议》，领益智造、深圳市东方亮彩精密技术有限公司、及独立财务顾问国信证券股份有限公司分别与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《募集资金四方监管协议》，领益智造、深圳市东方亮彩精密技术有限公司、东莞市欧比迪精密五金有限公司及独立财务顾问国信证券股份有限公司分别与中国银行股份有限公司深圳福永支行签订了《募集资金五方监管协议》，协议约定公司在上述四家银行开设募集资金专项账户（以下简称“专户”），规范对募集资金的使用。领益智造充分保障独立财务顾问、独立董事以及监事会对募集资金使用和管理的监督权。国信证券股份有限公司作为公司的独立财务顾问，采取现场调查、书面问询等方式行使其监督权；公司授权其指定的财务顾问主办人可以随时到银行查询、复印公司专户的资料。三方、四方和五方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方、四方和五方监管协议得到了切实履行。

截至 2019 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

单位：元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
江门融和农村商业银行炮台支行	80020000008619025	525,000,000.00	0.00	注销
中国银行江门高新科技支行	688667207657	500,000,000.00	0.00	注销
兴业银行江门分行	398000100100470272	118,499,995.00	0.00	注销
小计		1,143,499,995.00	0.00	
中国银行深圳福永支行	749767258204	15,000,000.00	0.00	注销
中国银行深圳福永支行	774467256709	15,000,000.00	0.00	注销
小计		30,000,000.00	0.00	

注：2016 年 6 月 28 日，根据已披露的募集资金项目使用计划，由公司募集资金账户 80020000008619025 账户分别向深圳市东方亮彩精密技术有限公司（账户：774467256709）及东莞市欧比迪精密五金有限公司（账户：749767258204）开立的募集资金账户转入募集资金 15,000.00 万元，同时，公司与深圳市东方亮彩精密技术有限公司、东莞市欧比迪精密五金有限公司、国信证券及中国银行等相关方按照制度要求签订了相关的募集资金监管协议。

四、募集资金项目的使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金项目的实际使用情况如下表所示：

2019 年募集资金使用情况表

金额单位：人民币元

募集资金总额		1,174,999,995.00			本年度投入募集资金总额			300,921,616.96		
报告期内变更用途的募集资金总额		300,921,616.96			已累计投入募集资金总额			2016 年度：843,511,297.74		
累计变更用途的募集资金总额		300,921,616.96						2017 年度：0.00		
累计变更用途的募集资金总额比例		25.61%						2018 年度：0.00		
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、支付购买标的资产的现金对价	否	525,000,000.00	525,000,000.00	---	525,000,000.00	100.00	---	不适用	不适用	否
2、金属精密结构件建设项目	是	500,000,000.00	199,846,717.07	---	199,846,717.07	100.00	---	注 1	否	见下文说明
3、永久性补充流动资金	否	150,000,000.00	450,153,282.93	300,921,616.96	419,586,197.63	93.21	---	不适用	不适用	否
合计		1,175,000,000.00	1,175,000,000.00	300,921,616.96	1,144,432,914.70					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体募投项目)	金属精密结构件建设项目由于市场波动较大，产品需求低迷，产品利润较低，公司寻求产品转型，2018、2019 年度未继续投入募集资金。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于无线充电技术的推广和 5G 商用时代临近，金属精密结构件会影响手机信号传输质量，精密结构件材质由金属材料转向塑胶、玻璃等非金属材料，导致市场对于金属精密结构件产品的整体需求量减少。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2019 年 12 月 31 日，公司在非公开募集资金到账前，以自筹资金预先投入募集资金投资项目为 49,923,842.36 元，2016 年从募集资金专户置换 49,923,842.36 元，自筹资金预先投入募集资金项目的资金全部置换完毕。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2015 年 12 月 14 日，经公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》。同意公司使用募集资金不超过 15,000.00 万元用于补充流动资金。公司实际使用募集资金 118,664,580.67 元用于永久性补充流动资金。</p> <p>2016 年 7 月 25 日，经公司第三届董事会第三十二次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。为提高本次募集资金的使用效率，在保证满足募集资金投资项目建设的资金需求和正常进行的前提下，公司拟继续使用闲置募集资金不超过 30,000.00 万元暂时补充流动资金，补充期限为 12 个月，自 2016 年 7 月 25 日至 2017 年 7 月 24 日止。国信证券已出具核查意见书，独立董事、监事会已按照相关规定发表同意意见。</p> <p>2017 年 2 月 8 日，经公司第三届董事会第四十次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。为提高本次募集资金的使用效率，在保证满足募集资金投资项目建设的资金需求和正常进行的前提下，公司拟继续使用闲置募集资金不超过 30,000 万元暂时补充流动资金，补充期限为 12 个月，自 2017 年 2 月 8 日至 2019 年 2 月 7 日止。国信证券已出具核查意见书，独立董事、监事会已按照相关规定发表同意意见。截止 2017 年 2 月 8 日，公司已将 30,000.00 万元资金提前归还并存入公司募集资金专用账户，本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金已全部归还至募集资金账户。</p> <p>2018 年 1 月 19 日，经公司第三届董事会第五十三次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高本次募集资金的使用效率，在保证满足募集资金投资项目建设的资金需求和正常进行的前提下，公司拟继续使用闲置募集资金不超过 30,000.00 万元暂时补充流动资金，补充期限为 12 个月，自 2018 年 1 月 19 日至 2019 年 1 月 18 日止。国信证券已出具核查意见书，独立董事、监事会已按照相关规定发表同意意见。截止 2018 年 1 月 19 日，公司已将 30,000.00 万元资金提前归还并存入公司募集资金专用账户，本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金已全部归还至募集资金账户。</p> <p>2019 年 1 月 11 日，经公司第四届董事会第十次会议审议通过《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高本次募集资金的使用效率，在保证满足募集资金投资项目建设的资金需求和正常进行的前提下，公司拟继续使用闲置募集资金不超过 30,000.00 万元暂时补充流动资金，补充期限为 12 个月，自 2019 年 1 月 11 日至 2020 年 1 月 10 日止。国信证券已出具核查意见书，独立董事监事会已按照相关规定发表同意意见。截至 2019 年 6 月 5 日，公司已将 30,000.00 万元资金提前归还并存入公司募集资金专用账户，本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金已全部归还至募集资金账户。</p> <p>2019 年 5 月 13 日，经公司 2018 年度股东大会审议通过《关于终止实施部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用以及充分考虑“金属精密结构件建设项目”下游行业的发展情况后，公司终止实施“金属精密结构件建设项目”，并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金。国信证券已出具核查意见书，独立董事、监事会已按照相关规定发表同意意见。截至 2019 年 12 月 31 日，公司已将结余募集资金人民币 30,092.16 万元用于永久补充公司流动资金，并已注销了存放募投项目募集资金的专项账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日止，金属精密结构件建设项目(建设主体为子公司东莞市欧比迪精密五金有限公司)由于市场波动较大，产品需求低迷，其 2019 年度的净亏损为人民币 86,067,144.38 元，因此尚未达到预计效益。

五、2019 年度募集资金投资项目变更的情况

（一）变更募集资金投资项目情况

2019 年，公司第四届董事会第十二次会议及 2018 年度股东大会审议通过《关于终止实施部分募投项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，由于技术的进步以及市场的需求减少，“金属精密结构件建设项目”未来实际获得的下游需求预计将低于项目计划投资时的预测，投资收益可能无法达到预期，公司终止实施募集资金投资的“金属精密结构件建设项目”，并将该项目剩余募集资金永久补充流动资金。截止 2019 年 6 月 30 日，公司已将结余募集资金人民币 30,092.16 万元用于永久补充公司流动资金，并已注销了存放募投项目募集资金的专项账户。

（二）募集资金投资项目对外转让或置换情况

经核查，截至 2019 年 12 月 31 日，公司在非公开募集资金到账前，以自筹资金预先投入募集资金投资项目为 49,923,842.36 元，2016 年从募集资金专户置换 49,923,842.36 元，截止 2019 年 12 月 31 日自筹资金预先投入募投项目的资金全部置换完毕。

六、会计师对 2019 年度募集资金存放与使用情况的鉴证意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《广东领益智造股份有限公司募集资金存放与使用情况鉴证报告（2019 年度）》：领益智造募集资金专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）、深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了领益智造 2019 年度募集资金存放与使用情况。

七、财务顾问的核查意见

经核查，财务顾问认为：2019 年度，公司严格执行了募集资金专户存储制度，有效地执行了监管协议，已披露的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在违反《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国信证券股份有限公司关于广东领益智造股份有限公司 2019 年度募集资金存放与使用专项核查报告》之签字盖章页）

财务顾问主办人：

程久君

李钦军

国信证券股份有限公司

2020 年 4 月 29 日