

关于宁波康强电子股份有限公司 《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说 明》修订说明

天健审〔2018〕1747 号

宁波康强电子股份有限公司全体股东：

宁波康强电子股份有限公司管理层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）和相关资料编制控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表，我们在实施审计工作的基础上对康强电子公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

原《控股股东及其他关联方资金占用情况的专项审计说明》控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表，关联自然人郑康良于 2017 年末占用资金余额 10,000.00 元，经核查此资金余额系备用金，为经营性往来，故将其占用性质从非经营性往来修订为经营性往来。

专此说明，请予察核。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

二〇一八年三月二十九日

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 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〕1010 号

宁波康强电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了宁波康强电子股份有限公司（以下简称康强电子公司）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，我们审计了后附的康强电子公司管理层编制的 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

本报告仅供康强电子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康强电子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。

为了更好地理解康强电子公司 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

康强电子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康强电子子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，康强电子子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，如实反映了康强电子子公司 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：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇一八年三月二十三日

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：宁波康强电子股份有限公司										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										
小 计	-	-	-						-	-
关联自然人及其控制的法人	郑康良	公司总经理	其他应收款	21.00	4.71		24.71	1.00	备用金	经营性往来
小 计	-	-	-	21.00	4.71		24.71	1.00	-	-
其他关联人及其附属企业	宁波嘉福塑胶电器有限公司	持有公司5%以上（含 5%）表决权股份的参股 股东控制的企业	应收账款、应 收票据	24.17	35.94		31.00	29.11	销售货物	经营性往来
小 计	-	-	-	24.17	35.94		31.00	29.11	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	江阴康强电子有限公司	控股子公司	其他应收款		51,509.75		51,509.75		往来款、代付社保、公积金等	非经营性往来
	宁波康强微电子技术有限公司	全资子公司	其他应收款		117.98		103.33	14.65	代付水电费、房租费等	非经营性往来
	宁波米斯克精密机械工程技术有限公司	控股子公司	其他应收款	1,249.42	389.30		800.97	837.75	往来款、代付公积金等	非经营性往来
	宁波康强胜唐国际贸易有限公司	全资子公司	其他应收款		6,500.00		6,500.00		往来款	非经营性往来
	北京康迪普瑞模具技术有限公司宁波分公司	全资子公司之分公司	其他应收款		230.41		230.41		代付水电费、房租费等	非经营性往来
小 计	-	-	-	1,249.42	58,747.44		59,144.46	852.40	-	-
总 计	-	-	-	1,294.59	58,788.09		59,200.17	882.51	-	-
法定代表人：		主管会计工作的负责人：				会计机构负责人：				