

证券代码：002600

证券简称：领益智造

公告编号：2018-143

广东领益智造股份有限公司 2018 年第三季度报告正文

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人曾芳勤、主管会计工作负责人李晓青及会计机构负责人(会计主管人员)魏子凡声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	22,933,791,196.83	9,658,203,589.33	137.45%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,340,243,790.14	4,105,607,029.77	151.86%	
	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	6,272,978,198.44	131.74%	16,090,260,772.99	186.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	229,335,703.75	-54.92%	-351,868,052.11	-133.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	573,073,808.94	16.84%	237,204,177.35	-75.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,154,229,780.61	1,769.69%	1,699,822,637.05	248.76%
基本每股收益（元/股）	0.03	-93.48%	-0.05	-121.74%
稀释每股收益（元/股）	0.03	-93.48%	-0.05	-121.74%
加权平均净资产收益率	2.23%	-82.04%	-3.59%	-110.32%

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,584,765.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	52,356,867.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,123,114.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,160,677.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-613,047,462.72	
减：所得税影响额	3,324,106.73	

少数股东权益影响额（税后）	435,198.36	
合计	-589,072,229.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	121,682 户	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
领胜投资（深圳）有限公司	境内非国有法人	61.02%	4,139,524,021	4,139,524,021	质押	195,300,000
汪南东	境内自然人	6.41%	434,734,400	434,734,400	质押	410,339,578
					冻结	42,181,490
曹云	境内自然人	3.37%	228,571,428	228,571,428	质押	228,571,428
深圳市领尚投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.89%	196,103,812	196,103,812		
陈国狮	境内自然人	1.45%	98,465,024	73,848,768	质押	98,465,024
深圳市领杰投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.38%	93,859,344	93,859,344		
赣州市科智为投资有限公司	境内非国有法人	1.27%	85,970,626	0	质押	85,970,626
深圳市聚美股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.26%	85,714,284	85,714,284	质押	43,949,700
赣州市联恒伟业投资发展有限公司	境内非国有法人	0.84%	57,313,750	0	质押	28,656,875

江门市华辉四方投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.75%	50,571,158	0	质押	50,250,000
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
赣州市科智为投资有限公司	85,970,626	人民币普通股	85,970,626			
赣州市联恒伟业投资发展有限公司	57,313,750	人民币普通股	57,313,750			
江门市华辉四方投资合伙企业（有限合伙）	50,571,158	人民币普通股	50,571,158			
陈国狮	24,616,256	人民币普通股	24,616,256			
吕兆民	20,737,600	人民币普通股	20,737,600			
文云东	17,871,960	人民币普通股	17,871,960			
中央汇金资产管理有限责任公司	14,883,600	人民币普通股	14,883,600			
唐仕波	13,995,543	人民币普通股	13,995,543			
全国社保基金一零五组合	13,392,200	人民币普通股	13,392,200			
鹏华资产—浦发银行—渤海信托—渤海信托·恒利丰 220 号单一资金信托	13,333,666	人民币普通股	13,333,666			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述前 10 名股东中，曾芳勤为领胜投资（深圳）有限公司的实际控制人，并对深圳市领尚投资合伙企业（有限合伙）和深圳市领杰投资合伙企业（有限合伙）有重大影响，领胜投资、领尚投资及领杰投资构成一致行动人关系；曹云持有深圳市聚美股权投资合伙企业（有限合伙）10%股权，构成关联关系；陈国狮、文云东共同投资赣州市科智为投资有限公司及赣州市联恒伟业投资发展有限公司，上述四名股东构成一致行动关系；汪南东、曹云、陈国狮、吕兆民、江门市华辉四方投资合伙企业（有限合伙）之间不存在关联关系。除此之外，公司未知其他前 10 名股东及前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系及是否存在一致行动关系。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	不适用					

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1.资产负债表

报告期内公司完成重组，合并资产负债表的期末数（2018年9月30日）的核算范围为领益科技板块与原上市公司板块的全部业务，期初数（2017年12月31日）的核算范围仅为领益科技的业务。

由于期初期末核算范围不同，导致合并资产负债表各科目较期初数增长幅度较大。具体情况如下：

单位：万元

项目	期末	期初	变动比例	变动说明
流动资产	1,321,016.73	659,650.68	100.26%	报告期内因公司完成重组后，实际控制人发生变化，构成反向购买，原上市公司板块于2018年1月31日纳入领益科技的财务报表，期初数仅核算领益科技板块业务，导致变化较大。
非流动资产	972,362.39	306,169.68	217.59%	
流动负债	1,165,458.88	545,865.87	113.51%	
非流动负债	83,838.70	8,353.90	903.59%	

2.利润表

报告期内公司因完成重组，合并利润表本期核算范围为领益科技1-9月业务和原上市公司2-9月业务，上年同期仅核算领益科技2017年1-9月业务。

单位：万元

项目	业务板块	年初至报告期末/合并日至报告期末	上年同期	年初至报告期末比上年同期增减	变动说明
收入	领益科技板块	831,744.49	562,518.55	47.86%	公司始终专注于主业制造业，横向开展现有客户业务，如苹果、华为等进行深度合作，获取更多产品订单；纵向开发潜在新客户，如Google，增加客户业务订单，收入比去年同期大幅增长。
	原上市公司-江粉磁材板块	268,323.72		不适用	
	原上市公司-帝晶光电板块	345,789.98			
	原上市公司-东方亮彩板块	168,889.15			
	合并抵消	-5,721.27			

	合并	1,609,026.08	562,518.55	186.04%	
毛利	领益科技板块	242,095.31	191,333.08	26.53%	毛利规模随收入的增长而增长。
	原上市公司-江粉磁材板块	9,958.73		不适用	
	原上市公司-帝晶光电板块	45,889.34			
	原上市公司-东方亮彩板块	6,076.45			
	合并抵消	-11,306.67			
	合并	292,713.16	191,333.08	52.99%	
营业利润	领益科技板块	136,384.43	119,981.84	13.67%	随收入的增长而增长，但低于收入的增长比率，主要原因是客户新项目初期毛利率低及研发投入大。
	原上市公司-江粉磁材板块	-126,644.12		不适用	江粉磁材板块的亏损主要是由于： 1、预付账款存在部分不能回收的风险，计提坏账准备55,963.92万元； 2、东方亮彩原股东未完成承诺业绩，其补偿股份应计提公允价值变动损益，减少本期净利润61,304.75万元。
	原上市公司-帝晶光电板块	6,334.98			
	原上市公司-东方亮彩板块	-21,464.14			东方亮彩的客户结构发生变化，导致计提存货跌价准备。
	合并抵消	-13,288.50			
	合并	-18,677.35	119,981.84	-115.57%	
净利润	领益科技板块	119,538.66	103,661.36	15.32%	如上所述
	原上市公司-江粉磁材板块	-126,903.90		不适用	
	原上市公司-帝晶光电板块	4,460.78			
	原上市公司-东方亮彩板块	-23,616.28			
	合并抵消	-10,981.92			
	合并	-37,502.66	103,661.36	-136.18%	
扣非后净利润*注	领益科技板块	116,865.69	96,622.62	20.95%	
	原上市公司-江粉磁材板块	-66,279.73		不适用	
	原上市公司-帝晶光电板块	4,706.40			
	原上市公司-东方亮彩板块	-22,949.40			
	合并抵消	-10,981.92			
	合并	21,361.04	96,622.62	-77.89%	

*注：扣非后净利润包含少数股东部分。

二、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

1.公司前身广东江粉磁材股份有限公司自2014年6月起，通过向广州市卓益贸易有限公司（以下简称“广州卓益”）和江门市恒浩供应链有限公司（以下简称“江门恒浩”）以预付货款的方式开展大宗贸易合作业务。广州卓益和江门恒浩均为公司贸易及物流服务业务的商品贸易供应商，主要经营铜、铝锭、锌锭等相关贸易商品。预付货款循环滚动，正常结算周期约为3-6个月。公司在2018年初开具的承兑汇票到期时，对方未按照合同约定正常进行结算发货，截至2018年6月30日，公司控股子公司江门江益磁材有限公司、鹤山市江磁线缆有限公司、江门恩富信电子材料有限公司、江门市江海区外经企业有限公司和江门市中岸进出口有限公司先后向广州卓益和江门恒浩合计预付人民币111,950.03万元用于采购铜、铝锭和锡锭等。

原江粉磁材实际控制人及董事长汪南东先生作为公司大宗贸易业务的主要决策人，其主动表示，为保障上市公司及所有股东的利益，其将对前述预付款本息及因追讨而支付的所有费用提供连带责任保证担保，其自愿以其资产中的3.2亿股股份的处置权和收益权担保给公司处置，以前述股份解禁卖出后归还股份质押贷款本息后的部分作为担保，保证包括预付款本息以及追讨而产生的所有费用的款项全部追回。

2.为进一步完善公司法人治理结构，健全公司中长期激励约束机制，实现公司和股东价值最大化，董事会薪酬与考核委员会根据相关法律法规，制定了《广东领益智造股份有限公司2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，并对该计划中的激励对象进行授予。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
贸易业务预付款存在无法回收风险的进展情况	2018年07月16日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于贸易业务预付款回收风险的提示公告》（公告编号：2018-084）
	2018年07月20日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于贸易业务预付款事项的进展公告》（公告编号：2018-086）
	2018年08月27日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于预付账款计提坏账准备的公告》（公告编号：2018-103）
	2018年08月27日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《关于关联方为公司提供关联担保的公告》（公告编号：2018-104）
实施2018年股票期权与限制性股票激励计划	2018年09月05日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《2018年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》
	2018年09月15日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）《监事会关于2018年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2018-120）

	2018 年 09 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《2018 年第五次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2018-123)
	2018 年 09 月 26 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《关于向 2018 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象首次授予股票期权与限制性股票的公告》(公告编号: 2018-128)

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

四、对 2018 年度经营业绩的预计

2018 年度预计的经营业绩情况: 业绩亏损

业绩亏损

2018 年度净利润 (万元)	-73,000	至	11,000
2017 年度归属于上市公司股东的净利润(万元)	168,250.06		
业绩变动的原因说明	<p>特别提醒: 因公司子公司东方亮彩原股东的业绩补偿股份尚未回购注销, 因此公司净利润受公允价值变动损益科目的影响较大。公司披露的上述预计 2018 年度净利润-73,000 万元至 11,000 万元, 按照 9 月底最后一个交易日(9 月 28 日)收盘价格计算为 61,304.75 万元, 若股价发生变动, 2018 年度净利润也将随之变动。</p> <p>剔除上述公允价值变动损益的影响, 预计 2018 年净利润为-11,695 万元至 72,305 万元。关于业绩预计的依据及说明如下:</p> <p>1、领益智造 2018 年制造业主业经营业绩利润良好, 预计制造业主业实现经营利润为 133,000 万元至 190,000 万元, 其中:</p> <p>(1) 领益科技板块经营情况良好, 客户群体及产品种类增加, 预计营业收入和净利润将保持持续增长, 预计实现经营利润为 170,000 万元至 200,000 万元, 较 2017 年增长 1.04%至 18.87%。</p> <p>(2) 帝晶板块预计实现经营利润 5,000 万元至 10,000 万元。其所处行业 2018 年度整体较为低迷, 但帝晶的经营业绩仍保持盈利, 经业务重组整合后, 将引入优质客户资源如华为、Vivo、苹果等, 预计后续业绩将稳步增长。</p> <p>(3) 东方亮彩板块预计经营利润为-22,000 万元至-10,000 万元。由于前期金立业务的投资规模较大导致固定成本较高, 公司在第二季度开始进行深度整合, 如人员调整和管理改善, 第三季度较第二季度亏损收窄, 经营指标开始逐步好转, 同时成为小米策略供应商, 并进入华为供应链, 预计 2019 年将呈现较大增长。</p> <p>(4) 江粉板块预计经营利润-20,000 万元至-10,000 万元。磁材主业有盈利, 但由于公司前期投入的固定资产较大, 导致固定费用较高, 下半年相关资产已陆续投入生产使用; 由于子公司中岸公司受大宗贸易业务的影响, 相关业务萎缩; 公司目前正在对非主业相关的子公司股权或资产进</p>		

	<p>行处置。</p> <p>2、但是，受以下若干事项的负面影响，公司预计归属于上市公司股东的净利润为-73,000 万元至 11,000 万元，具体情况如下：</p> <p>(1) 江粉板块因原上市公司子公司东方亮彩未完成承诺业绩，东方亮彩原股东应补偿上市公司的大部分股份处于质押状态，尚未完成回购注销，按照 2018 年 9 月 28 日（9 月最后一个交易日）股票收盘价格计算的公允价值变动损失为 61,304.75 万元。</p> <p>(2) 江粉板块大宗商品贸易业务预付款 11.2 亿元存在部分或全部不能收回的风险，计提坏账准备 55,963.92 万元至 111,927.84 万元，累计计提比例为 50%至 100%。</p> <p>(3) 东方亮彩板块对金立集团应收账款计提坏账准备 7,447 万元至 18,618 万元，累计计提比例为 50%至 80%。</p> <p>(4) 东方亮彩的客户结构发生变化，导致计提存货跌价准备 6,000 万元至 15,000 万元。</p> <p>(5) 公司已完成对江粉板块的自查及梳理，正在对非主业相关的子公司股权进行处置，预计处置损失 5,000 万元至 10,000 万元。</p>
--	---

五、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	1,341,184,037.84	-613,047,462.72			174,303,924.14		553,832,650.98	原上市公司子公司东方亮彩业绩承诺未达成，补偿股份。
合计	1,341,184,037.84	-613,047,462.72	0.00	0.00	174,303,924.14	0.00	553,832,650.98	--

六、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

七、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

八、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	148,458.5	7,000	0
券商理财产品	自有资金	7,510	0	0
合计		155,968.5	7,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

广东领益智造股份有限公司

董事长：曾芳勤

日期：2018 年 10 月 29 日