

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[2021]004170 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

2020 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 2020 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[2021]004170 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）2020 年度财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2021 年 3 月 30 日签发了大华审字[2021]006134 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(2017 年修订)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》的规定，就领益智造编制的《广东领益智造股份有限公司 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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 2020 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) 中国注册会计师：_____

杨 劼

中国·北京

中国注册会计师：_____

柯敏婵

二〇二一年三月三十日

广东领益智造股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2020年期初往 来资金余额	2020年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020年度往 来资金的利 息（如有）	2020年度偿还累 计发生金额	2020年期末往 来资金余额	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广东领益智造股份有限公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

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	2020年期初往 来资金余额	2020年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2020年度往 来资金的利息 (如有)	2020年度偿还累 计发生金额	2020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	深圳市博弛电子有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业	应收账款	4.40	19.46		18.21	5.65	货款	经营性往来
	苏州市博圳兴电子有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业	应收账款	31.83	15.94		33.53	14.24	货款	经营性往来
上市公司的子公 司及其附属企业	鹤山市高磁电子有限公司	控股子公司	其他应收款	617.54	0.50	-		618.04	往来款、代垫社保及公积金	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	9,471.34	5,076.97	-	2,921.40	11,626.91	往来款、代垫社保及公积金	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	5,388.27		-		5,388.27	往来款、代垫社保及公积金	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	1,623.30	8,200.01	-	213.99	9,609.32	代垫社保、管理费及租金等	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	1.50	11,305.65	-	1.50	11,305.65	往来款	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	3,718.23	1,033.16	-	215.26	4,536.13	往来款、代垫社保及公积金	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	92,814.82	26,025.82	-	12,737.31	106,103.33	往来款、代垫社保等	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	91.78	5.00	-	0.16	96.62	代垫社保公积金	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	1,033.51	44.00	-		1,077.51	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	15,000.00	20,000.00	-	35,000.00	-	往来款	非经营性往来
	STEELMAG INTERNATIONAL SAS	控股子公司	其他应收款	340.72	941.84	-	7.42	1,275.14	往来款	非经营性往来
	苏州益道医疗科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,500.00	-		2,500.00	往来款	非经营性往来
	郑州领业科技有限公司	控股子公司	其他应收款		10,608.00			10,608.00	往来款	非经营性往来
	赛尔康技术（深圳）有限公司	控股子公司	其他应收款		51,300.00			51,300.00	往来款	非经营性往来
	苏州领磁精密技术有限公司	控股子公司	其他应收款		9,200.00			9,200.00	往来款	非经营性往来
	领益智造科技（东莞）有限公司	控股子公司	其他应收款	11,891.78	23,228.22	-	14,243.37	20,876.63	往来款	非经营性往来
	成都领泰科技有限公司	控股子公司	其他应收款	652.00	13,775.00	-		14,427.00	往来款	非经营性往来
	深圳前海方圆商业保理有限公司	控股子公司	其他应收款		5,147.61		5,147.61	0.00	往来款	非经营性往来
	广东江粉磁材产业投资基金一期（有限合伙）	控股子公司	其他应收款		278.50		278.50	-	往来款	非经营性往来
	东莞领杰金属精密制造科技有限公司	控股子公司	其他应收款	25.09		-	25.09	-	往来款	非经营性往来
上市公司或子公 司的联营企业或 曾为联营企业	江门马丁电机科技有限公司	本公司的联营企业	应收账款	144.14	502.32	-	490.77	155.69	货款	经营性往来
	广东江顺新材料科技股份有限公司	子公司的联营企业	应收账款	80.48	-	-	0.84	79.64	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	8.37	3.63		12.00	-	货款	经营性往来
	深圳市诺信博通讯有限公司（注1）	曾为公司的联营公司	应收账款	88.16	713.57		525.07	276.67	货款	经营性往来
	深圳市帝晶光电科技有限公司(注2)	曾为公司的子公司	应收账款	30.96	167.81		172.84	25.93	货款	经营性往来
	广东江粉高科技产业园有限公司(注2)	曾为公司的子公司	应收账款	96.92	25.42	-	122.20	0.15	货款	经营性往来
	南京酷科电子科技有限公司	本公司的联营企业	应收账款	-	24.56			24.56	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		1.78	-	1.78	-	货款	经营性往来
	昆山江粉钎磁性材料有限公司(注2)	本公司的联营企业	应收账款		0.32	-	0.32	-	货款	经营性往来
	智联精密科技东台有限公司	本公司的联营企业	应收账款		72.56	-	72.56	-	货款	经营性往来
	深圳市合力通电子有限公司	曾为公司的子公司	其他应收款	979.13		-		979.13	往来款	非经营性往来
	佛山市顺德区江粉霸菱磁材有限公司	曾为公司的子公司	其他应收款	401.43	8.73	-	410.16	-	往来款、设备租金	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	42.53	82.05	-	124.58	-	往来款、代垫社保等	非经营性往来
	广东江粉高科技产业园有限公司(注2)	曾为公司的子公司	其他应收款	23.54	30,098.70	2,135.00	2,187.24	30,070.00	往来款、代垫公积金等	非经营性往来
	深圳市帝晶光电科技有限公司(注2)	曾为公司的子公司	其他应收款	72,500.00			71,211.47	1,288.53	往来款	非经营性往来
	东莞市金日模具有限公司(注2)	曾为公司的子公司	其他应收款	1,121.98	2.94	-	1,124.38	0.54	i	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	4.95	32.39	-	37.34	-	代垫社保等	非经营性往来
总计				218,228.70	220,442.46	2,135.00	147,336.90	293,469.27		

注1： 本公司于2020年12月处置深圳市诺信博通讯有限公司，此处2020年度发生额均为全年发生额。

注2： 该等公司于2020年6月被处置，此处2020年度发生额均为全年发生额。

注2： 东莞市金日模具有限公司于2020年2月被处置，此处2020年度发生额均为全年发生额。