

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[2023]000887 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
(截止 2022 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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表	1-3

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[2023]000887 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）2022 年度财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 4 月 27 日签发了大华审字[2023]002765 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《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26 号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2023 年 2 月修订)》的规定，就领益智造编制的 2022 年度非经营性资金占用及其他关联方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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 年度非经营性资金占用及其他关联方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：

赖其寿

中国·北京

中国注册会计师：

柯敏婵

二〇二三年四月二十七日

2022年度非经营性资金占用及其他关联方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	2022年期初占 用资金余额	2022年度占用 累计发生金额 (不含利息)	2022年度占用 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控 制人及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联方及其附属 企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）
控股股东、实际控制 人及其附属企业	东台领汇科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的 企业	应收账款	501.63	-	-	501.63	-	货款及租赁款	经营性往来
	苏州领道电子科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的 企业	应收账款	42.18	4.96	-	47.14	-	货款	经营性往来
	苏州领道电子科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的 企业	预付账款	-	55.52	-	-	55.52	货款	经营性往来
	苏州领页智能科技有限公司	本公司实际控制人间接控制的 企业	应收账款	7.08	29.52	-	8.51	28.09	货款及加工费	经营性往来
	博材智能科技（东台）有限公司	本公司实际控制人间接控制的 企业	应收账款	18.61	123.95	-	27.76	114.80	租赁费及货款	经营性往来
	天津瑞科美和激光工业有限公司	本公司实际控制人间接控制的 企业	应收账款	24.82	234.04	-	158.74	100.12	货款	经营性往来
	苏州迈歌胶带科技有限公司	本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	-	16.06	-	16.06	-	货款	经营性往来
	苏州市博圳兴电子有限公司	本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	-	111.41	-	111.41	-	货款	经营性往来
	成都市博弛电子科技有限公司	本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	-	73.94	-	73.94	-	货款	经营性往来
	成都市博弛电子科技有限公司	本公司实际控制人关系密切的 家庭成员控制的企业	预付账款		8.21		-	8.21	货款	经营性往来
	深圳市博弛电子有限公司	本公司实际控制人关系密切的 家庭成员控制的企业	预付账款	-	124.83	-	-	124.83	货款	经营性往来
	深圳市博弛电子有限公司	本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	-	173.82	-	173.76	0.06	货款	经营性往来

2022年度非经营性资金占用及其他关联方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

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	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营 性往来、非经营 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	956.37	6,796.93	-	6,676.77	1,076.53	往来款、代垫薪资社保及公积金	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	11,944.02	26,529.59	-	28,473.61	10,000.00	往来款、代垫薪资社保及公积金	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	4,449.94	6,649.08	-	7,699.02	3,400.00	往来款、代垫薪资社保及公积金	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	14,751.91	63,298.74	-	65,901.32	12,149.33	代垫薪资社保及公积金、管理费与租赁款等	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	205.65	5,801.14	-	5,160.12	846.67	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	5,463.44	6,391.47	-	6,154.91	5,700.00	往来款、代垫薪资社保及公积金	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	108,445.86	297,961.50	-	303,591.09	102,816.27	往来款、代垫薪资社保及公积金等	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	400.00	1,200.00	-	1,200.00	400.00	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	66,700.00	233,300.00	-	265,967.17	34,032.83	往来款	非经营性往来
	STEELMAG INTERNATIONAL SAS	控股子公司	其他应收款	1,180.63	968.17	27.06	944.32	1,231.54	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	12,009.00	2,500.00	-	3,600.00	10,909.00	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	14,036.00	62,500.00	-	60,760.00	15,776.00	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	233,340.00	-	199,920.00	84,720.00	往来款	非经营性往来
	苏州领镒精密技术有限公司	控股子公司	其他应收款	11,400.00	2,450.00	-	-	13,850.00	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	101,846.56	107,780.17	-	94,306.88	115,319.85	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	45,737.00	8,700.00	-	200.00	54,237.00	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	9,650.00	77,883.86	-	86,823.86	710.00	往来款	非经营性往来
	东莞市欧比迪精密五金有限公司	控股子公司	其他应收款	5,849.90	110,323.80	-	34,069.92	82,103.78	往来款	非经营性往来
	领先科技（东台）有限公司	控股子公司	其他应收款	360.00	2,520.00	-	1,920.00	960.00	往来款	非经营性往来
	领懿实业（珠海）有限公司	控股子公司	其他应收款	7,100.00	2,300.00	-	-	9,400.00	往来款	非经营性往来
	深圳市领懿科技供应链管理有限公司	控股子公司	其他应收款	24,200.00	6,840.00	-	450.00	30,590.00	往来款	非经营性往来

2022年度非经营性资金占用及其他关联方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

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	2022年期初往 来资金余额	2022年度往来 累计发生金额 (不含利息)	2022年度往来 资金的利息 (如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022年期末往 来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营 性往来、非经营 性往来）
上市公司的子公司及其附属企业	领胜城科技（江苏）有限公司	控股子公司	其他应收款	244.75	16,095.11	-	16,244.75	95.11	代垫付薪资社保及公积金	非经营性往来
	苏州领略智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	60.00	10,773.00	-	60.00	10,773.00	往来款	非经营性往来
	深圳市领略数控设备有限公司	控股子公司	其他应收款	3,211.49	41,701.03	-	41,711.49	3,201.03	往来款	非经营性往来
	领胜电子科技（深圳）有限公司	控股子公司	其他应收款	709.67	110,737.67	-	109,177.33	2,270.01	代付货款	非经营性往来
	领益科技（深圳）有限公司	控股子公司	其他应收款	200.00	1,143,521.03	-	1,143,721.03	-	往来款	非经营性往来
	江门创富投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	-	7,501.80	-	7,501.80	-	往来款	非经营性往来
	黄山领益通信技术有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2,200.00	-	1,100.00	1,100.00	往来款	非经营性往来
	浙江锦泰电子有限公司	控股子公司	其他应收款	-	66,175.00	467.69	6,879.71	59,762.98	往来款	非经营性往来
	苏州领汇新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	22,100.00	81.95	16,618.46	5,563.49	往来款	非经营性往来
	福建领福新能源科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	1,000.00	1.22	1,001.22	-	往来款	非经营性往来
	郑州领胜科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	6,300.00	-	6,300.00	-	往来款	非经营性往来
	深圳市领鹏智能科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	65.00	-	65.00	-	往来款	非经营性往来
	东莞领睿科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	21,505.43	-	10,000.00	11,505.43	往来款	非经营性往来
	领益企业管理（海南）有限公司	控股子公司	其他应收款	-	18,608.00	-	15,202.00	3,406.00	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	江门马丁电机科技有限公司	本公司的联营企业	应收账款	370.54	1,284.26	-	1,005.40	649.40	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	2,416.14	6,713.62	-	7,658.55	1,471.21	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	其他应收款	0.14	2.83	-	2.97	-	加工费	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	-	0.31	-	-	0.31	加工费	经营性往来
	比尔安达（安徽）纳米涂层技术有限公司	本公司的联营企业	应收账款	-	2.19	-	2.19	-	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	7.29	24.45	-	-	31.74	货款及加工费	经营性往来
	深圳艾利佳材料科技有限公司	本公司董事关系密切的家庭成员控制的企业	应收账款	-	1.02	-	1.02	-	货款	经营性往来
	江门杰富意磁性材有限公司	本公司的联营企业	其他应收款	-	236.16	-	236.16	-	租赁费	非经营性往来
	思哲科精密机械制造常州有限公司	曾为本公司的子公司	其他应收款		110.00	-		110.00	往来款	非经营性往来
	江门市汇鼎科技有限公司（注1）	曾为本公司的子公司	其他应收款	94.49	-	-	94.49	-	代垫薪资社保及公积金	非经营性往来
总计	—	—	—	505,895.11	2,743,648.62	577.92	2,559,521.51	690,600.14		—

注1 江门市汇鼎科技有限公司于2022年4月16日注销，此处2022年度发生额均为全年发生额。