

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审计说明



05512022040059147379

报告文号：天健审（2022）5-48号

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项

审计说明.....第 1—2 页

二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表.....第 3—5 页

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕5-48号

苏州东山精密制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了苏州东山精密制造股份有限公司（以下简称东山精密公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，我们审计了后附的东山精密公司管理层编制的2021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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供东山精密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东山精密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。

为了更好地理解东山精密公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

东山精密公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕26号）的规定编制汇总表，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东山精密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，东山精密公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕26号）的规定，如实反映了东山精密公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。



中国注册会计师：孙涛



中国注册会计师：黄振双



二〇二二年四月十九日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：苏州东山精密制造股份有限公司

单位：人民币万元

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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额（不含利息）	2021年度占用金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小 计	-	-	-							-
总 计	-	-	-							-

其它关联资金往来	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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额（不含利息）	2021年度往来金的利息（如有）	2021年度偿还累计发生金额	2021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	深圳东山精密制造有限责任公司	同一实际控制人	其他应收款	53,857.72	593.98	1,977.75	56,429.44		资产转让	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	东莞东山精密制造有限公司	子公司	应收账款	46,444.94	16.63		6,601.13	39,860.44	销售商品	经营性往来
	盐城东山精密制造有限公司	子公司	应收账款	43,327.26	14,361.33		38,868.55	18,820.04	销售商品	经营性往来
	香港东山精密联合光电有限公司	子公司	应收账款		171,747.86		127,014.62	44,733.24	销售商品	经营性往来
	MFLEX YANCHENG CO., LTD.	子公司	应收账款	6,193.72	5,824.29		2,860.60	9,157.41	销售商品	经营性往来
	珠海斗门超毅实业有限公司	子公司	应收账款	1,982.59	2,355.71		64.61	4,273.69	销售商品	经营性往来
	MFLEX SUZHOU CO., LTD.	子公司	应收账款		5,989.93		5,989.93		销售商品	经营性往来
	德丽科技（珠海）有限公司	子公司	应收账款	321.92	1,115.38		1,437.30		销售商品	经营性往来
	苏州东岱电子科技有限公司	子公司	应收账款	227.71	1,087.09		353.53	961.27	销售商品	经营性往来

其它关联资金往来	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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021年度往来金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	苏州东博精密制造有限公司	子公司	应收账款	0.23	841.91		9.54	832.60	销售商品	经营性往来
	珠海硕鸿电路板有限公司	子公司	应收账款	63.80	132.86		196.66		销售商品	经营性往来
	盐城牧东光电科技有限公司	子公司	应收账款	9,670.30	161.65		336.66	9,495.29	销售商品	经营性往来
	盐城东山通信技术有限公司	子公司	应收账款		7,919.61		7,919.61		销售商品	经营性往来
	DSBJ Solution Inc	子公司	应收账款	77.80			1.99	75.80	销售商品	经营性往来
	苏州艾福电子通讯有限公司	子公司	应收账款		80.56		6.22	74.35	销售商品	经营性往来
	盐城维信电子有限公司	子公司	应收账款	22.71				22.71	销售商品	经营性往来
	YC DSBJ Management Pte. Ltd	子公司	应收账款		16.18			16.18	销售商品	经营性往来
	苏州捷布森智能科技有限公司	子公司	应收账款		0.12		0.12		销售商品	经营性往来
	苏州东岩电子科技有限公司	子公司	应收账款	269.31	41.94		311.24		销售商品	经营性往来
	苏州诚镓精密制造有限公司	子公司	应收账款	2,519.46	154.09		189.21	2,484.34	销售商品	经营性往来
	苏州市永创金属科技有限公司	子公司	应收账款	6,237.36	13,392.94		19,630.30		销售商品	经营性往来
	牧东光电科技有限公司	子公司	应收账款	25,687.76	18,103.33		18,103.33	25,687.76	销售商品	经营性往来
	东莞东山精密制造有限公司	子公司	其他应收款	45,706.32	9,589.57		55,295.89		资金往来	非经营性往来
	牧东光电科技有限公司	子公司	其他应收款	4,495.89	215,259.43		219,666.36	88.96	资金往来	非经营性往来
	苏州东魁照明有限公司	子公司	其他应收款	39,191.67	285.43		7,059.84	32,417.26	资金往来	非经营性往来
	苏州袁氏电子科技有限公司	子公司	其他应收款	820.58	101.00		59.49	862.09	资金往来	非经营性往来
	香港东山精密联合光电有限公司	子公司	其他应收款	208,106.14	3,462.86		153,157.66	58,411.34	资金往来	非经营性往来
	苏州诚镓精密制造有限公司	子公司	其他应收款	2,279.66	765.94		663.38	2,382.22	资金往来	非经营性往来
	苏州东吉源金属科技有限公司	子公司	其他应收款	13,947.49			13,947.49		资金往来	非经营性往来
	重庆诚镓精密电子科技有限公司	子公司	其他应收款	93.80	0.02		93.82		资金往来	非经营性往来
	DRAGON ELECTRONIX HOLDINGS INC.	子公司	其他应收款	735.05			-0.00	735.05	资金往来	非经营性往来
	盐城东山精密制造有限公司	子公司	其他应收款	99,409.46	76,319.37		25,625.83	150,103.01	资金往来	非经营性往来
	苏州东岩电子科技有限公司	子公司	其他应收款	4,138.45			4,138.45		资金往来	非经营性往来
	苏州东岱电子科技有限公司	子公司	其他应收款	2,484.25	300.00		800.00	1,984.25	资金往来	非经营性往来
	珠海斗门超毅实业有限公司	子公司	其他应收款	25,403.20	29,026.20		43,232.46	11,196.94	资金往来	非经营性往来
	上海诚镓咨询管理有限公司	子公司	其他应收款	395.19	597.00		300.00	692.19	资金往来	非经营性往来

其它关联资金往来	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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021年度往来金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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	盐城东山通信技术有限公司	子公司	其他应收款	857.94	102,366.17		103,224.11		资金往来	非经营性往来
	盐城牧东光电科技有限公司	子公司	其他应收款	2,476.28	175.01		2,651.29		资金往来	非经营性往来
	德丽科技(珠海)有限公司	子公司	其他应收款	20,971.67	31,606.96		52,578.63		资金往来	非经营性往来
	苏州市永创金属科技有限公司	子公司	其他应收款	11,186.95	96,804.53		104,991.48	3,000.00	资金往来	非经营性往来
	苏州东博精密制造有限公司	子公司	其他应收款		313.74			313.74	资金往来	非经营性往来
	香港东山控股有限公司	子公司	其他应收款		19,000.00			19,000.00	资金往来	非经营性往来
	苏州维信电子有限公司	子公司	其他应收款		119,011.58		119,011.58		资金往来	非经营性往来
	超毅科技(珠海)有限公司	子公司	其他应收款		29,665.12		29,665.12		资金往来	非经营性往来
	海南诚稼技术咨询有限公司	子公司	其他应收款		2,253.80		2,253.80		资金往来	非经营性往来
	珠海硕鸿电路板有限公司	子公司	其他应收款		106.50		106.50		资金往来	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	海迪科(苏州)光电科技有限公司	其他关联方	应收账款	160.71				160.71	销售商品	经营性往来
	苏州东灿光电科技有限公司	其他关联方	应收账款	2.94	11.67		8.30	6.30	销售商品	经营性往来
	苏州腾冉电气设备股份有限公司	其他关联方	应收账款		178.60		30.00	148.60	销售商品	经营性往来
总 计	-	-	-	679,768.20	981,137.88	1,977.75	1,224,886.07	437,997.76		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: