

关于宁波韵升股份有限公司
2020 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来
情况的专项说明

天衡专字（2021）00345 号



0000202103007032
报告文号：天衡专字[2021]00345号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

关于宁波韵升股份有限公司 2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

天衡专字(2021)00345号

宁波韵升股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计了宁波韵升股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并资产负债表、资产负债表,2020年度的合并利润表、利润表、合并现金流量表、现金流量表和合并所有者权益变动表和所有者权益变动表以及财务报表附注,并出具了天衡审字(2021)00363号审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《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》的有关要求,贵公司编制了后附的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”)。如实编制和对外披露上述汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任,我们的责任是对上述汇总表进行审核,并出具专项说明。

我们将上述汇总表与贵公司的有关会计资料进行了核对,在所有重要方面未发现存在重大不一致的情形。除了在财务报表审计过程中对贵公司关联交易所执行的相关审计程序及上述核对程序外,我们并未对汇总表执行额外的审计或其他程序。为了更好地理解贵公司2020年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明仅供贵公司向中国证券监督管理委员会和证券交易所报送贵公司年度报告使用,未经本事务所书面同意,不得用于其他用途。

附件:宁波韵升股份有限公司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



中国注册会计师: *陆德忠*

中国注册会计师: *何玉勤*



宁波韵升股份有限公司
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

单位：万元

非经营性资金占用	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
现大股东及其附属企业	母公司	其他应收款	560.56		0.38	560.94		同一控制下企业合并追溯前资金归集	非经营性往来
小计			560.56		0.38	560.94			
前大股东及其附属企业									
小计									
总计			560.56		0.38	560.94			



其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	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	宁波韵升物业管理服务有限公司	母公司	应收账款	-	2.73		2.73	-	销售材料、水电	经营性往来
	宁波韵升电机技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	590.20		-	590.20	资产组出售	经营性往来
	宁波韵升汽车电机系统有限公司	同一母公司	应收账款	1.92	340.08		337.27	4.73	销售产品、出租房屋	经营性往来
	宁波韵升电机制造有限公司	同一母公司	应收账款	-	393.53		393.53	-	房租及水电	经营性往来
	韵升控股集团有限公司	同一母公司	应收账款	-	196.02		196.02	-	出售设备、出租房屋	经营性往来
	日兴(宁波)电机有限公司	同一母公司	应收账款	-	170.95		170.95	-	房租及水电	经营性往来
	宁波韵升智能技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	79.35		79.35	-	出售设备、房租及水电	经营性往来
	宁波韵升智能软件有限公司	同一母公司	应收账款	-	44.95		44.95	-	房租及水电	经营性往来
	宁波韵升音乐礼品有限公司	同一母公司	应收账款	-	9.44		9.44	-	房租及水电	经营性往来
	宁波日耕贸易有限公司	同一母公司	应收账款	0.28	9.37		9.65	-	销售产品	经营性往来
	宁波韵升文化传播有限公司	同一母公司	应收账款	-	6.83		6.83	-	出租房屋	经营性往来
	宁波韵升弹性元件有限公司	同一母公司	应收账款	-	2.10		2.10	-	出售设备	经营性往来
	小计			2.20	1,845.55		1,252.82	594.93		

宁波韵升股份有限公司
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

单位：万元

非经营性资金占用	上市公司名称	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用利息	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	宁波韵升投资有限公司	子公司	其他应收款	19,525.61	4,059.38		1,217.12	22,367.87	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升新材料有限公司	子公司	其他应收款	1,398.18	2,830.80		356.76	3,872.22	资金往来	非经营性往来
	青岛盛磁科技有限公司	子公司	其他应收款	1,516.49		66.34	366.34	1,216.49	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升发电电机有限公司	子公司	其他应收款	514.74	62.04		101.45	475.33	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升金属材料有限公司	子公司	其他应收款	-	1.00		0.88	0.12	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升硅材料科技有限公司	子公司	其他应收款	-	1.00		0.90	0.10	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升电子元件技术有限公司	子公司	应收账款、其他应收款	1,855.17	14.12	4.14	1,873.43	-	销售产品、设备	经营性往来
小计				24,810.19	6,968.34	70.48	3,916.88	27,932.13		
其他关联方及其附属企业	宁波韵豪金属材料有限公司	联营企业	应收账款	7.74	34.68		38.55	3.87	销售材料	经营性往来
	宁波健信核磁技术有限公司	联营企业	应收账款	-	2,031.59		2,031.59	-	销售产品	经营性往来
	宁波韵泰磁业有限公司	联营企业	预付款项	48.36	27.27		75.63	-	出售设备、预付加工费	经营性往来
	宁波市鄞州区韵升小额贷款有限公司	联营企业	应收账款	-	11.17		11.17	-	房租及水电	经营性往来
	宁波韵合磁业有限公司	联营企业	应收账款	3.87	9.02		12.89	-	销售材料	经营性往来
小计				59.97	2,113.73	-	2,169.83	3.87		
总计				24,872.36	10,927.62	70.48	7,339.53	28,530.93		

公司法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：张家骅

会计机构负责人：张莹芳



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202011270033



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计、代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训等经营活动，法律法规部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2020年11月27日



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉

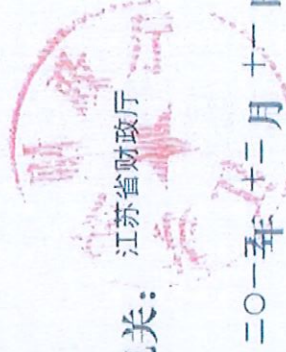


证书号: 40 发证时间: 二〇二一年十二月八日
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日

证书序号: NO.010731

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	余瑞玉
办公场所:	南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	32000010
注册资本(出资额):	1002万元
批准设立文号:	苏财会[2013]39号
批准设立日期:	2013-09-28





姓名 陆德忠
 Full name 陆 男
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1969-08-07
 Date of birth 天德会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位
 Working unit
 身份证号码 321081196908070336
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



陆德忠(321000180003)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

陆德忠(321000180003)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 321000180003
 No. of Certificate
 批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1995 年 12 月 25 日
 Date of Issuance

2017 07 18



中国注册会计师协会



姓名 何玉勤
 Full name 何玉勤
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1970-06-16
 Date of birth 1970-06-16
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 420111197006164060
 Identity card No. 420111197006164060



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



何玉勤(320000100031)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会



何玉勤(320000100031)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100031
 No. of Certificate 320000100031

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 1999 09 09
 Date of Issuance 年 月 日
 /y /m /d

2017 07 18