

关于宁波韵升股份有限公司
2023 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(2024)00630 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编号: 苏2423FCGQC



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(2024)00630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”)2023年度财务报表,并出具了天衡审字(2024)01376号审计报告。在此基础上,我们审计了后附的贵公司管理层编制的2023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)。

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》及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理(2023年2月修订)》的规定,贵公司管理层编制了后附的2023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管理层的责任,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2023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。



天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·南京

2024年4月29日

中国注册会计师:陆德忠

中国注册会计师:钱俊峰



宁波韵升股份有限公司
2023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	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023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										
小计				-	-	-	-	-		
前大股东及其附属企业										
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系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	韵升控股集团有限公司	母公司	应收账款	-	4.03		4.03	-	水电收入	经营性往来
	宁波韵升电驱动技术有限公司	同一母公司	应收账款	1,995.40	2,484.89		2,889.72	1,590.57	销售产品	经营性往来
	宁波韵升智能技术有限公司	同一母公司	其他非流动资产	23.75	275.03		176.37	122.41	采购设备	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		60.18		60.18		房屋出租	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	0.11	0.08		0.19		销售产品、房租及水电	经营性往来
	宁波韵升物业管理服务有限公司	同一母公司	应收账款	0.12	1,735.11		1,735.23		房租及水电	经营性往来
	宁波韵升机芯制造有限公司	同一母公司	应收账款	0.23	396.17		396.40		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		106.94		106.94		房屋出租	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		43.48		43.48		房屋出租	经营性往来
	宁波韵升伺服科技有限公司	同一母公司	应收账款	1.65	40.92		42.57		房租及水电	经营性往来
	日兴(宁波)电机有限公司	同一母公司	应收账款	-	75.23		75.23		水电收入	经营性往来
	小计				2,021.26	5,222.06	-	5,530.34	1,712.98	





宁波韵升股份有限公司
2023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	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还累计发生金额	2023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	11,583.81	1,000.31		4,057.24	8,526.88	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	6,132.28	864.00		729.16	6,267.11	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升新能源汽车材料有限公司	子公司	其他应收款	11,300.94	37,172.53		26,665.59	21,807.88	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升发电机有限公司	子公司	其他应收款	357.34	317.59		83.24	591.69	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升装备技术有限公司	子公司	其他应收款	168.15	34.23		202.37	-	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升磁体元件技术有限公司	子公司	其他应收款	69,540.58	364,815.09		405,935.01	28,420.66	资金往来	非经营性往来
	包头韵升科技发展有限公司	孙公司	其他应收款	8,259.49	11,406.93		19,666.43	-	资金往来	非经营性往来
	宁波高新区韵升新能源有限公司	子公司	其他应收款	926.29	12.52		938.81	-	资金往来	非经营性往来
小计				108,268.87	431,208.38	-	468,909.04	70,568.21		
联营企业	宁波健信超导科技股份有限公司	联营企业	应收账款	623.93	6,929.48		7,553.41		销售产品	经营性往来
	宁波韵豪金属材料有限公司	联营企业	应收账款	0.13	0.95		1.08		销售材料、设备出租	经营性往来
	宁波韵合磁业有限公司	联营企业	应收账款	-	24.06		24.06		销售材料	经营性往来
	宁波韵祥磁业有限公司	联营企业	应收账款	-	-		-		水电收入	经营性往来
小计				624.06	6,954.49	-	7,578.55	-		
总计				110,914.19	443,384.94	-	482,017.93	72,281.20		

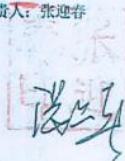
公司法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：张迎春

会计机构负责人：张玺芳



[Handwritten signature of Zhu Xiaodong]



[Handwritten signature of Zhang Yingchun]



[Handwritten signature of Zhang Xifang]





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202401090022



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)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 郭波

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；企业管理；软件开发；信息技术咨询服务；市场营销策划；商务信息咨询；企业信用调查；企业资产评估；企业重组；企业并购；企业投融资；企业破产清算；企业法律事务；企业风险管理；企业内部控制；企业绩效管理；企业人力资源管理；企业财务管理；企业税务管理；企业法律事务；企业风险管理；企业内部控制；企业绩效管理；企业人力资源管理；企业财务管理；企业税务管理。



登记机关

2024年 01月 09日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0012336

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇二三年三月

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)

首席合伙人: 郭澳

主任会计师: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000010

批准执业文号: 苏财会[2013]39号

批准执业日期: 2013年09月28日





姓名 陆德忠
Full name 陆德忠
性别 男
Sex 男
出生日期 1969-09-07
Date of birth 1969-09-07
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 321081196909070836
Identity card No. 321081196909070836



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.



证书编号: 321000180003
No. of Certificate 321000180003

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: 1995 年 12 月 25 日
Date of Issuance 1995 / 12 / 25

2021 01 18

陆德忠(321000180003)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

2021 年 01 月 18 日
2021 / 01 / 18



姓名 钱俊峰
Full name 男
Sex 1978-06-24
Date of birth 天衡会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)
Working unit 320222197806244211
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.



证书编号: 320000100105
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: 2009 年 04 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

2020年07月16日