

关于宁波韵升股份有限公司
2018 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（2019）00539 号



0000201904004350
报告文号：天衡专字[2019]00539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

2018 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(2019)00539 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 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表、资产负债表,2018 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(2019)01328 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》(证监发[2003]56 号文)的有关要求,贵公司编制了后附的 2018 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 2018 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 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·南京

2019 年 4 月 24 日

中国注册会计师:

中国注册会计师:



宁波韵升股份有限公司

2018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	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	韵升控股集团有限公司 注	母公司	其他应收款	890.20	-	-	890.20	-	资金往来	非经营性往来
小计				890.20	-	-	890.20	-		
前大股东及其附属企业										
小计				-	-	-	-	-		
总计				890.20	-	-	890.20	-		

注 2018年期初占用资金余额系本期发生的同一控制下企业合并，子公司合并前在韵升控股集团有限公司结算中心的存款。

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	2018年初往来资金余额	2018年度往来累计发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年末往来资金余额	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	-	1.28	-	1.28	-	房租及水电	经营性往来
	宁波德昌精密纺织机械有限公司	同一母公司	应收账款	5.21	-	-	5.21	-	销售产品	经营性往来
	宁波日耕贸易有限公司	同一母公司	应收账款	-	149.46	-	149.46	-	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	1.49	30.78	-	24.08	8.19	销售产品	经营性往来
	宁波韵升电子元件技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	425.45	-	425.45	-	房租及水电	经营性往来
	宁波韵升电子元件技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	376.66	-	314.33	62.33	销售产品	经营性往来
	宁波韵升电子元件技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	3.44	-	3.44	-	销售设备	经营性往来
	宁波韵升电子元件技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	0.05	-	0.05	-	房租及水电	经营性往来
	宁波韵升健康科技有限公司	同一母公司	应收账款	-	1.82	-	1.82	-	房租及水电	经营性往来
	宁波韵升健康科技有限公司	同一母公司	应收账款	-	0.77	-	0.77	-	提供劳务	经营性往来
	宁波韵升健康科技有限公司	同一母公司	应收账款	-	0.98	-	0.98	-	销售产品	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	-	226.30	-	226.30	-	房租及水电	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	2.02	18.60	-	20.62	-	销售产品	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	0.06	0.03	-	0.09	-	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	应收账款	-	65.15	-	65.15	-	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	-	3.46	-	3.46	-	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	应收账款	-	2.03	-	-	2.03	销售设备	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	-	39.46	-	39.46	-	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	-	161.65	-	161.65	-	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	-	0.55	-	0.55	-	销售产品	经营性往来
	日兴(宁波)电机有限公司	同一母公司	应收账款	-	60.10	-	60.10	-	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	-	3.33	-	3.33	-	销售产品	经营性往来
小计				8.78	1,571.35	-	1,507.58	72.55		

宁波韵升股份有限公司

2018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	占用方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业	宁波韵升高科磁业有限公司	子公司	其他应收款	3,492.56	29,463.60		23,361.75	9,594.41	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	108,058.58	362,160.41		462,054.55	8,164.44	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升投资有限公司	子公司	其他应收款	1,996.54	20,196.04		15,927.79	6,264.79	资金往来	非经营性往来
	包头韵升强磁材料有限公司	子公司	其他应收款	5.19	2,741.49		480.19	2,266.49	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	1,800.00	-	63.33	363.33	1,500.00	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升发电机电有限公司	子公司	其他应收款	686.97	203.07		305.95	584.09	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	-	400.32		394.62	5.70	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升粘结磁体有限公司	子公司	其他应收款	-	856.92		854.62	2.30	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升磁性材料有限公司	子公司	其他应收款	-	24.76		24.76	-	资金往来	非经营性往来
小计	宁波韵升伺服科技有限公司	子公司	其他应收款	-	22.08		22.08	-	资金往来	非经营性往来
				116,039.84	416,068.69	63.33	503,789.64	28,382.22		
其他关联方及其附属企业	宁波健信核磁技术有限公司	联营企业	应收账款	-	3,956.68		3,956.68	-	销售产品	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	-	139.01		139.01	-	房租及水电	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	7.06	41.18		45.66	2.58	销售材料	经营性往来
	宁波韵合磁业有限公司	联营企业	应收账款	-	13.29		13.29	-	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	-	1.54		1.54	-	销售产品	经营性往来
小计				7.06	4,151.70	-	4,156.18	2.58		
总计				116,055.68	421,791.74	63.33	509,453.40	28,457.35		

公司法定代表人：竺晓东

主管会计工作负责人：朱建康

会计机构负责人：朱建康

编号 320100000201901040056



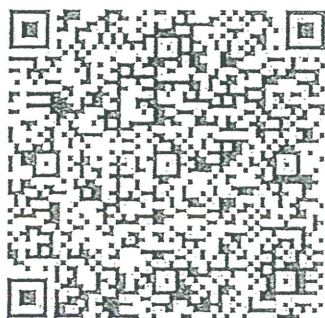
请于每年1月1日至6月30日上
网申报上一年度工商年报，逾期
未报将被标记为经营异常状态或
列入经营异常名录并向社会公
示，年报网址见营业执照左下方。

营 业 执 照

(副 本)

统一社会信用代码 913200000831585821 (1/1)

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
主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室
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 陆以平
成 立 日 期 2013年11月04日
合 伙 期 限 2013年11月04日至2033年10月31日
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；基本建设年度财务决算审计；代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



00077712

登记机关

2019 年 01 月 04 日



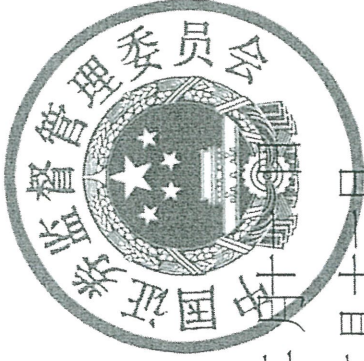
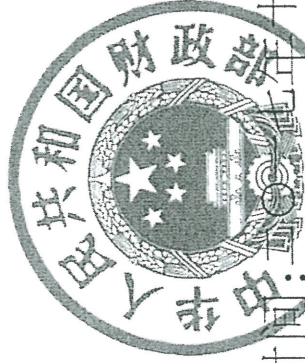
证书序号: 000445

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: 二〇一〇年十二月十一日

证书有效期至: 二〇一〇年十二月十一日



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B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]36号

批准设立日期：2013-09-28



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：江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

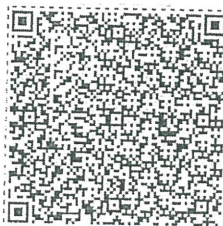


姓名	孙伟
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1963-01-15
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	32010319630115027X
Identity card No.	

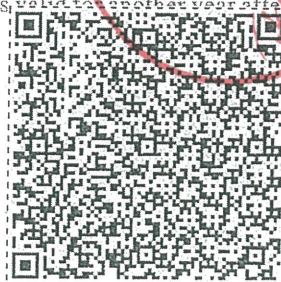


年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



孙伟(320000100018)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会



孙伟(320000100018)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 320000100018
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: 1996 年 12 月 16 日
Date of Issuance

2017 01 18



姓名	何玉勤
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1970-06-16
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	420111197006164060
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.



何玉勤(320000100031)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

何玉勤(320000100031)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

日
/d

证书编号: 320000100031
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: 1999 09 09
Date of Issuance 年 /y 月 /m 日 /d

2017 07 18