

浙江银轮机械股份有限公司

专项审计说明

2021 年度

# 关于浙江银轮机械股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况 的专项报告

信会师报字[2022]第 ZF10305 号

浙江银轮机械股份有限公司全体股东：

我们审计了浙江银轮机械股份有限公司(以下简称“银轮股份”)2021 年度的财务报表,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和相关财务报表附注,并于 2022 年 4 月 12 日出具了报告号为信会师报字[2022]第 ZF10303 号的无保留意见审计报告。

银轮股份管理层根据中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制了后附的 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”)。

编制汇总表并确保其真实、准确、合法和完整是银轮股份管理层的责任。我们将汇总表所载信息与我们审计银轮股份公司 2021 年度财务报表时所审核的会计资料及已审计财务报表中披露的相关内容进行了核对,没有发现在重大方面存在不一致的情况。

为了更好地理解银轮股份 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计财务报表一并阅读。

本报告仅供银轮股份为披露 2021 年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 沈利刚

中国注册会计师： 刘媛媛

中国注册会计师： 陈

中国·上海

二〇二二年四月十二日

**浙江银轮机械股份有限公司 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**

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	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 年度占用资金的利息(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	无									非经营性占用
										非经营性占用
<b>小计</b>	-	-	-						-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业	无									非经营性占用
										非经营性占用
<b>小计</b>	-	-	-						-	-
其他关联方及其附属企业	无									非经营性占用
<b>小计</b>										
<b>总计</b>	-	-	-						-	-
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 年度往来资金的利息(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	浙江万和汽车配件有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业	预付款项	18.55	0.00	0.00	18.55	0.00	货款	经营性往来
	天台银盛汽车零部件有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业	预付款项	86.33	0.00	0.00	86.33	0.00	货款	经营性往来
	天台银盛汽车零部件有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业	应收账款	68.61	1,117.21	0.00	460.83	724.99	货款	经营性往来
	浙江万和汽车配件有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业	应收账款	0.00	0.22	0.00	0.22	0.00	货款	经营性往来
	天台县银信小额贷款股份有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业	其他应收款	900.00	0.00	0.00	0.00	900.00	应收股利	经营性往来
	天台银轮工贸发展有限公司	同受实际控制人控制	其他应收款	0.00	4,933.10	0.00	4,933.10	0.00	应收股权转让款	经营性往来
	天台银轮工贸发展有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	0.00	0.10	0.00	0.01	0.09	货款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	浙江银轮智能装备有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	1,148.95	24.65	167.57	1,006.03	往来款、代垫款	非经营性往来
	浙江银轮新能源热管理系统有限公司	全资子公司	其他应收款	511.58	85,996.83	0.00	86,085.56	422.85	往来款、代垫款	非经营性往来
	浙江银吉汽车零部件股份有限公司	控股子公司	其他应收款	4,435.20	0.06	137.02	277.07	4,295.21	往来款	非经营性往来
	浙江开山银轮换热器有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	3.69	0.00	3.65	0.04	代垫款	非经营性往来

徐州银轮环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	0.14	0.00	0.00	0.14	代垫款	非经营性往来
天台振华表面处理有限公司	控股子公司	其他应收款	4,469.91	380.09	0.00	0.00	4,850.00	往来款	非经营性往来
天台银之园餐饮有限公司	全资子公司	其他应收款	90.00	0.02	0.00	16.97	73.05	往来款、代垫款	非经营性往来
天台银申铝业有限公司	控股子公司	其他应收款	189.93	56,286.98	127.66	54,932.54	1,672.03	往来款、代垫款	非经营性往来
天台县大车配科技创新服务有限公司	控股子公司	其他应收款	1,513.38	2,200.00	105.07	25.83	3,792.62	往来款	非经营性往来
上海银轮热系统科技有限公司	全资子公司	其他应收款	1,641.52	0.00	0.00	0.00	1,641.52	往来款	非经营性往来
上海银轮热交换系统有限公司	全资子公司	其他应收款	1,356.72	4.43	0.00	132.28	1,228.87	往来款、代垫款	非经营性往来
上海银轮普锐汽车环保技术有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	0.49	0.00	0.00	0.49	往来款	非经营性往来
上海银畅国际贸易有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	4.50	0.00	0.00	4.50	代垫款	非经营性往来
上海创斯达热交换器有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	529.79	5.58	24.69	510.68	往来款、代垫款	非经营性往来
山东银轮热交换系统有限公司	全资子公司	其他应收款	3,576.08	213.99	218.63	1,392.72	2,615.98	往来款、代垫款	非经营性往来
南昌银轮热交换系统有限公司	控股子公司	其他应收款	11.59	0.00	0.00	11.46	0.13	往来款、代垫款	非经营性往来
Yinlun TDI, LLC	全资子公司	其他应收款	40.14	6,385.12	76.78	1,694.36	4,807.68	往来款、代垫款	非经营性往来
江苏唯益换热器有限公司	控股子公司	其他应收款	1,000.00	900.91	54.60	555.51	1,400.00	往来款、代垫款	非经营性往来
湖北宇声环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,581.89	0.00	68.64	195.87	1,454.66	往来款、代垫款	非经营性往来
湖北银轮机械有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	6,000.46	8.53	5,755.34	253.65	往来款、代垫款	非经营性往来
湖北美标汽车制冷系统有限公司	控股子公司	其他应收款	661.86	51.22	15.31	728.39	0.00	代垫款	非经营性往来
杭州银轮科技有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	0.07	0.00	0.07	0.00	往来款、代垫款	非经营性往来
广州银轮热交换系统有限公司	控股子公司	其他应收款	0.00	0.02	0.00	0.02	0.00	代垫款	非经营性往来
广西银轮环保科技有限公司	控股子公司	其他应收款	0.02	48,016.09	54.46	43,070.57	5,000.00	往来款	非经营性往来
赤壁银轮工业换热器有限公司	全资子公司	其他应收款	0.00	0.25	0.00	0.25	0.00	代垫款	非经营性往来
YINLUN Europe Holding B.V.	全资子公司	其他应收款	1,507.11	0.32	0.00	1,507.43	0.00	往来款、代垫款	非经营性往来
PURITECH GmbH	全资子公司	其他应收款	663.63	0.00	0.00	85.63	578.00	往来款	非经营性往来
YLSQ HOLDINGS INC	全资子公司	其他应收款	392.05	0.00	0.00	0.00	392.05	应收股权转让款	非经营性往来
浙江银轮智能装备有限公司	控股子公司	预付款项	0.00	198.48	0.00	198.48	0.00	货款	经营性往来
浙江银轮新能源热管理系统有限公司	全资子公司	预付款项	0.00	1,600.00	0.00	1,600.00	0.00	货款	经营性往来
浙江银吉汽车零部件股份有限公司	控股子公司	预付款项	34.28	223.37	0.00	31.38	226.27	货款	经营性往来
徐州银轮环保科技有限公司	控股子公司	预付款项	0.00	184.13	0.00	184.13	0.00	货款	经营性往来
天台银申铝业有限公司	控股子公司	预付款项	1,385.61	0.00	0.00	1,385.61	0.00	货款	经营性往来
上海银轮热交换系统有限公司	全资子公司	预付款项	0.00	4,962.02	0.00	2,936.22	2,025.80	货款	经营性往来

	Yinlun TDI, LLC	全资子公司	预付款项	6.21	5.18	0.00	5.33	6.06	货款	经营性往来
	山东银轮热交换系统有限公司	全资子公司	预付款项	1,168.48	1,444.00	0.00	2,612.48	0.00	货款	经营性往来
	湖北银轮机械有限公司	全资子公司	预付款项	0.00	2,089.90	0.00	2,089.90	0.00	货款	经营性往来
	江苏唯益换热器有限公司	控股子公司	预付款项	1.78	5.58	0.00	7.36	0.00	货款	经营性往来
	杭州银轮科技有限公司	全资子公司	预付款项	249.32	208.69	0.00	297.72	160.29	货款	经营性往来
	赤壁银轮工业换热器有限公司	全资子公司	预付款项	0.00	539.50	0.00	539.50	0.00	货款	经营性往来
	PURITECH GmbH	全资子公司	预付款项	453.34	244.51	0.00	281.61	416.24	货款	经营性往来
	浙江银轮新能源热管理系统有限公司	全资子公司	应收账款	5,797.53	6,955.13	0.00	12,752.66	0.00	货款	经营性往来
	浙江银吉汽车零部件股份有限公司	控股子公司	应收账款	0.00	154.84	0.00	154.84	0.00	货款	经营性往来
	浙江开山银轮换热器有限公司	控股子公司	应收账款	0.00	80.44	0.00	80.44	0.00	货款	经营性往来
	无锡银轮博尼格工业制冷设备有限公司	全资子公司	应收账款	0.00	418.93	0.00	382.85	36.08	货款	经营性往来
	天台振华表面处理有限公司	控股子公司	应收账款	0.00	46.82	0.00	46.82	0.00	货款	经营性往来
	天台银申铝业有限公司	控股子公司	应收账款	0.00	618.54	0.00	618.54	0.00	货款	经营性往来
	天台县大车配科技创新服务有限公司	控股子公司	应收账款	0.00	118.97	0.00	118.97	0.00	货款	经营性往来
	上海银轮热交换系统有限公司	全资子公司	应收账款	2,793.54	125.59	0.00	2,919.13	0.00	货款	经营性往来
	上海银物国际贸易有限公司	控股子公司	应收账款	6,470.63	35,536.40	0.00	30,582.23	11,424.80	货款	经营性往来
	上海创斯达热交换器有限公司	控股子公司	应收账款	0.00	397.58	0.00	397.58	0.00	货款	经营性往来
	山东银轮热交换系统有限公司	全资子公司	应收账款	13,685.33	32,941.89	0.00	28,216.30	18,410.92	货款	经营性往来
	南昌银轮热交换系统有限公司	控股子公司	应收账款	2,613.48	4,368.16	0.00	5,021.11	1,960.53	货款	经营性往来
	江苏唯益换热器有限公司	控股子公司	应收账款	65.13	190.49	0.00	197.09	58.53	货款	经营性往来
	湖北宇声环保科技有限公司	控股子公司	应收账款	0.00	78.11	0.00	78.11	0.00	货款	经营性往来
	湖北银轮机械有限公司	全资子公司	应收账款	0.00	8,602.54	0.00	8,348.89	253.65	货款	经营性往来
	广州银轮热交换系统有限公司	控股子公司	应收账款	403.93	187.28	0.00	591.21	0.00	货款	经营性往来
	广西银轮环保科技有限公司	控股子公司	应收账款	6.15	11,746.60	0.00	9,382.42	2,370.33	货款	经营性往来
	赤壁银轮工业换热器有限公司	全资子公司	应收账款	0.00	412.90	0.00	412.90	0.00	货款	经营性往来
	Yinlun TDI, LLC	全资子公司	应收账款	3,907.86	15,213.43	0.00	7,620.06	11,501.23	货款	经营性往来
	PURITECHGMBH	全资子公司	应收账款	360.63	0.00	0.00	36.19	324.44	货款	经营性往来
	印度银轮	控股子公司	应收账款	99.28	118.74	0.00	138.75	79.27	货款	经营性往来
其他关联方及其附属企业	东风银轮(十堰)非金属部件有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	0.34	0.00	0.34	0.00	代垫款	非经营性往来
	台州元熔金属技术有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	0.04	0.00	0.00	0.04	代垫款	非经营性往来

	佛吉亚银轮（潍坊）排气控制技术有限公司	联营企业	其他应收款	60.56	110.13	0.00	161.69	9.00	代垫款	非经营性往来
	天台银瑞模具技术有限公司	联营企业	其他应收款	0.00	16.80	0.00	16.80	0.00	代垫款	非经营性往来
	浙江银轮普天供应链管理有限公司	联营企业	预付款项	0.00	42.12	0.00	42.12	0.00	货款	经营性往来
	天台大车配贸易服务有限公司	联营企业	预付款项	0.00	1.87	0.00	1.87	0.00	货款	经营性往来
	上海柯诺威新能源科技有限公司	联营企业	预付款项	0.00	5.37	0.00	0.00	5.37	货款	经营性往来
	湖北银起机械有限公司	联营企业	预付款项	0.00	91.27	0.00	87.58	3.69	货款	经营性往来
	东风银轮（十堰）非金属部件有限公司	联营企业	应收账款	0.00	1,794.25	0.00	1,794.25	0.00	货款	经营性往来
	佛吉亚银轮（潍坊）排气控制技术有限公司	联营企业	应收账款	477.07	269.55	0.00	681.45	65.17	货款	经营性往来
	浙江大自然户外用品股份有限公司	董事庞正忠担任独立董事的企业	应收账款	0.00	28.04	0.00	25.18	2.86	货款	经营性往来
	上海柯诺威新能源科技有限公司	联营企业	应收账款	0.00	6.19	0.00	6.19	0.00	货款	经营性往来
	天台大车配贸易服务有限公司	联营企业	应收账款	0.00	0.08	0.00	0.08	0.00	货款	经营性往来
	天台银康生物医药有限公司	联营企业	应收账款	0.00	0.31	0.00	0.31	0.00	货款	经营性往来
	皮尔博格银轮排放技术（上海）有限公司	联营企业	应收账款	0.48	0.00	0.00	0.48	0.00	货款	经营性往来
	重庆上方汽车配件有限责任公司	联营企业	应收账款	28.24	15.01	0.00	43.25	0.00	货款	经营性往来
<b>总计</b>	-	-	-	64,784.96	346,575.16	896.93	325,291.22	86,965.83		-

本表已于 2022 年 4 月 12 日获董事会批准。

法定代表人： 徐小敏

主管会计工作负责人： 朱晓红

会计机构负责人（会计主管人员）： 贾伟耀