



# 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510)68798988

传真：86 (510)68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510)68798988

Fax: 86 (510)68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 关于无锡威孚高科技集团股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

苏公W[2024]E1118号

### 无锡威孚高科技集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，按照中国注册会计师审计准则审计了无锡威孚高科技集团股份有限公司（以下简称威孚高科）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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相关财务报表附注，并于 2024 年 4 月 15 日出具了苏公 W[2024]A366 号带强调事项段的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会、中国银行保险监督管理委员会《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》的要求，威孚高科编制了本专项说明所附的无锡威孚高科技集团股份有限公司 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（以下简称汇总表）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、准确、合法及完整是威孚高科管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计威孚高科 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对威孚高科实施 2023 年度财务报表审计中所执行的关联交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解威孚高科 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供威孚高科 2023 年年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他用途。



（此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于无锡威孚高科技集团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说明之签章页）

公证天业会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·无锡

中国注册会计师  
（项目合伙人）

顾志

中国注册会计师

张倩倩

2024年4月15日

## 威孚高科 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

编制单位：无锡威孚高科技集团股份有限公司

金额单位：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	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	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
小计	-	-	-							-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										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
小计	-	-	-							-
总计	-	-	-							-
其他关联资金往来	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	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	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
控股股东、实际控制人及其附属企业	无锡产业发展集团有限公司	控股股东	其他非流动资产	545.28	--	--	--	545.28	支付购买房产的款项	经营性往来
小计				545.28	--	--	--	545.28		
上市公司的子公司及其附属企业	威孚长安	全资子公司	其他应收款	2,300.00	11,100.00	209.02	3,925.02	9,684.00	为降低子公司筹资成本而形成的借款	非经营性往来
	威孚国贸	全资子公司	其他应收款	307,826.00	--	-3.86	23,996.14	283,826.00		非经营性往来
	威孚天力	全资子公司	其他应收款	--	1,200.00		1,200.00	--		非经营性往来
	IRD	全资子公司	其他应收款	--	6,338.44	56.58	--	6,395.02		非经营性往来
	Borit	全资子公司	其他应收款	--	785.92	6.54	--	792.46		非经营性往来
	威孚施密特	控股子公司	其他应收款	--	1,600.00	0.97	1,600.97	--		非经营性往来
小计				310,126.00	21,024.36	269.25	30,722.13	300,697.48		
其他关联方及其附属企业	河北机械	公司原董事/高级管理人员兄长控制的公司	其他应收款	-212,548.78	--	--	--	-212,548.78	“平台贸易”业务形成	非经营性往来
	河北金达	河北机械控制的公司	其他应收款	201,522.43	--	--	5,675.38	195,847.05		
	河北德双	河北机械控制的公司	其他应收款	143,675.72	--	--	--	143,675.72		
	河北蓝派	河北机械控制的公司	其他应收款	60,940.49	--	--	--	60,940.49		
	河北绵卓	河北机械控制的公司	其他应收款	47,925.33	--	--	--	47,925.33		



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	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	占用形成原因	占用性质
小计				241,515.19	--	--	5,675.38	235,839.81		
<b>总计</b>	-	-	-	<b>552,186.47</b>	<b>21,024.36</b>	<b>269.25</b>	<b>36,397.51</b>	<b>537,082.57</b>		

注 1：威孚长安，全称：无锡威孚长安有限责任公司；威孚国贸，全称：无锡威孚国际贸易有限公司；威孚天力，全称：宁波威孚天力增压技术股份有限公司；威孚施密特，全称：无锡威孚施密特动力系统零部件有限公司；IRD，全称：IRD Fuel Cells A/S；Borit，全称：Borit NV。

注 2：河北机械，全称：河北机械进出口有限公司；河北金达，全称：河北金达进出口有限公司；河北德双，全称：河北德双商贸有限公司；河北蓝派，全称：河北蓝派科技有限公司；河北绵卓，全称：河北绵卓机电设备销售有限公司。公司按照实质重于形式的原则未将威孚国贸“平台贸易”业务作为正常贸易业务而是作为资金收付进行会计处理。因同受河北机械控制以及基于“平台贸易”业务实质，威孚国贸将“平台贸易”业务中向河北金达、河北德双、河北蓝派、河北绵卓支付的“采购款”与从河北机械收到的“销货款”之间的差额 235,839.81 万元列示为其他应收款。