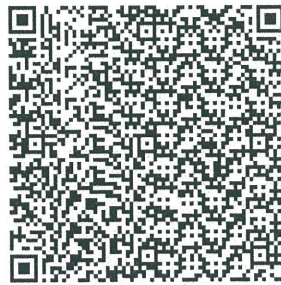


关于宁波韵升股份有限公司
2014年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项说明

天衡专字(2015)00188号



00002015030026065239
报告文号：天衡专字[2015]00188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

2014 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(2015)00188 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 2014 年 12 月 31 日的合并资产负债表、资产负债表,2014 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(2015)00436 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 2014 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 2014 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 2014 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)



2015 年 3 月 25 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
上市公司2014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	2014年年初占用资金余额	2014年度占用累计发生金额(不含利息)	2014年度往来资金的利息(如有)	2014年度偿还累计发生金额	2014年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	宁波韵升智能技术有限公司	同一母公司	预付账款	107.64	264.52		360.56	11.60	产品、设备采购	经营性往来
	宁波韵升电控技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	8.17		8.17	-	产品销售及水电	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	-	38.98		38.98	-	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	-	26.25		26.25	-	房租及水电	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	-	504.50		504.50	-	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	-	116.68		116.68	-	房租及水电	经营性往来
	韵升控股集团(宁波)有限公司	母公司	应收账款	-	138.43		138.43	-	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	-	157.62		157.62	-	房租及水电	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	-	135.76		135.76	-	房租及水电	经营性往来
	宁波韵升光电通信技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	342.60		342.60	-	房租及水电	经营性往来
	宁波韵升工业机器人技术有限公司	同一母公司	应收账款	-	6.12		6.12	-	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	-	94.94		93.19	1.15	房租及水电	经营性往来
小计				107.64	1,833.97	-	1,928.86	12.75		
	宁波韵升高科磁业有限公司	子公司	其他应收款	14,791.81	319,923.32	-11.68	313,445.83	21,257.62	资金往来	非经营性往来
	浙江韵升技术研究有限公司	子公司	其他应收款	1,229.77	2,624.40	-0.30	1,783.95	2,069.92	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	1,870.00	363.08	-2.12	360.96	1,870.00	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	-	107.11	-7.11	-	100.00	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升高新技术研究院	子公司	其他应收款	232.28	153.95	13.87	150.08	232.28	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升精密磁体有限公司	子公司	其他应收款	-	1,171.00	-2.49	412.21	1,302.30	资金往来	非经营性往来
	宁波韵升涡轮增压技术有限公司	子公司	其他应收款	30.24	1,996.77	-	2,029.01	-	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	2.37	67,315.66	-4.22	67,313.81	-	资金往来	非经营性往来
小计				18,156.47	394,203.29	-31.79	385,495.85	26,832.12		
关联自然人										
小计										
其他关联方及其附属企业	宁波市江东区韵升小额贷款有限公司	联营企业	应收账款	-	38.60		38.60	-	房租及水电	经营性往来
	上海电驱动股份有限公司	联营企业	应收账款	24.21			24.21	-	产品采购	经营性往来
小计				24.21	38.60		62.81	-		
总计				18,288.32	396,075.86	-31.79	387,487.52	26,844.87		

公司法定代表人：杨齐

主管会计工作负责人：陈新生

会计机构负责人：胡余红