

关于宁波韵升股份有限公司

2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

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 2008 年 12 月 31 日的合并资产负债表、资产负债表，2008 年度的合并利润表、利润表、合并现金流量表、现金流量表和合并股东权益变动表、股东权益变动表以及财务报表附注，并出具了天衡审字（2009）375 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 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，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 2008 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

江苏天衡会计师事务所有限公司

2009 年 3 月 26 日

宁波韵升股份有限公司
2008年度其他关联资金往来情况汇总表

(单位：人民币万元)

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	2008年期初往来资金余额[借方(+)、贷方(-)]	2008年度往来累计发生金额(不含利息)	2008年度往来资金的利息	2008年度偿还累计发生金额	2008年期末往来资金余额[借方(+)、贷方(-)]	占用形成原因	占用性质	备注
大股东及其附属企业	韵升控股集团有限公司	母公司	其他应付款	-232.87	286.04		53.17	0.00	租赁、物业管理费等	经营性占用	
	宁波韵升光通信有限公司	同一母公司	其他应收款	-23.05	381.86		368.35	-9.54	租赁、物业管理费、产品采购等	经营性占用	
	小 计			-255.92	667.90	-	421.52	-9.54			
子公司及其附属企业资金往来情况	宁波韵升强磁材料有限公司	子公司	其他应收款	643.24	27,866.94	-	28,422.86	87.32	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升高新技术研究院	子公司	其他应付款	-263.10	1,091.11	2.91	625.21	205.71	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升机电工程研究所	子公司	其他应收款	181.84	2,144.46	2.26	2,070.53	258.03	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升电机有限公司	子公司	其他应付款	-4,849.20	25,260.89	131.22	23,269.52	-2,726.61	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升进出口有限公司	子公司	其他应付款	-555.63	556.36	66.82	67.55	-	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升磁体元件技术有限公司	子公司	其他应付款	-1,707.79	48,884.87	16.47	50,981.69	-3,788.14	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	包头韵升强磁材料有限公司	子公司	其他应收款	4,389.30	5,207.05	1.61	12,267.93	-2,669.97	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升音乐礼品有限公司	子公司	其他应收款	632.91	1,508.04	-18.92	1,711.07	410.96	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升汽车电机有限公司	子公司	其他应付款	-1,101.96	13,382.12	-	12,412.46	-132.30	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升高科磁业有限公司	子公司	其他应付款	-502.94	105,031.25	-95.75	114,221.28	-9,788.72	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波江东韵升粘结磁体有限公司	子公司	其他应付款	-753.90	7,065.61	5.02	6,988.09	-671.36	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	深圳韵科材料有限公司	子公司	其他应付款	-	-	-	-	-	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	浙江韵升技术研究有限公司	子公司	其他应付款	-3,000.59	5,182.40	-	3,714.75	-1,532.94	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波德昌精密纺织机械有限公司	子公司	其他应付款	-2,387.28	7,911.32	57.69	8,147.45	-2,565.72	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升工业自动化有限公司	子公司	其他应收款	314.72	1,469.66	-24.44	1,461.68	298.26	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升弹性元件有限公司	子公司	其他应收款	378.01	5,864.52	-5.22	5,519.55	717.76	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
	宁波韵升投资有限公司	子公司	其他应付款	-3,780.44	4,711.38	-	4,392.05	-3,461.11	资金结算中心存贷款等	非经营性占用	
宁波韵升发电机有限公司	子公司	其他应付款		271.25	-	565.00	-293.75	资金结算中心存贷款等	非经营性占用		
宁波韵升特种金属材料有限公司	子公司	其他应收款		1,173.34	-	1,170.00	3.34	资金结算中心存贷款等	非经营性占用		
小 计			-12,362.81	264,582.57	139.67	278,008.67	-25,649.24				
合 计			-12,618.73	265,250.47	139.67	278,430.19	-25,658.78				

说明：

- 1、公司与大股东及其附属企业不存在非经营性资金占用情况。
- 2、子公司资金占用原因：根据公司《资金借贷结算管理制度》规定，公司设立资金结算管理中心，统一办理公司及所属子公司的对外借款和还款；子公司不得自行对外借款、不得对外提供经济
- 3、2008年度往来资金的利息（向子公司收取资金占用费），是以公司向子公司收取资金利息与支付资金利息后的净额反映。