

关于江苏新日电动车股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：江苏新日电动车股份有限公司

审计单位：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-84711188

江苏新日电动车股份有限公司  
2022 年度控股股东及其他关联方  
资金占用情况的专项说明  
天衡专字（2023）00686 号

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)



# 关于江苏新日电动车股份有限公司 2022 年度控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

天衡专字（2023）00686 号

江苏新日电动车股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师审计准则审计了江苏新日电动车股份有限公司（以下简称“贵公司”）2022 年度的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表，并于 2023 年 4 月 15 日签发了天衡审字（2023）01384 号无保留意见的审计报告。

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 号文的有关要求，贵公司编制了后附的江苏新日电动车股份有限公司 2022 年度非经常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管理层的责任，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 2022 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。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



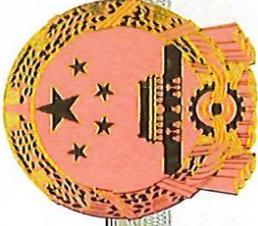
中国注册会计师：陆德忠



中国注册会计师：程正凤







# 营业执照

(副本)

编号 320100000202303010081

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码 (1/1)  
913200000831585821

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

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 注册会计师业务(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,具体经营项目以审批结果为准);企业管理咨询;企业管理;业务培训(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动);税务咨询;取得自主知识产权并开展经营活动;代理记账(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动);其他注册会计师业务。



2023年03月01日

登记机关





# 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）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：

经营场所：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

执业证书编号：32000010

批准执业文号：苏财会[2013]39号

批准执业日期：2013年09月28日



证书序号：0012336

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制



姓名 陆德忠  
 Full name 陆德忠  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1969-09-07  
 Date of birth 1969-09-07  
 工作单位 天津会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天津会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 321081196909070236  
 Identity card No. 321081196909070236



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.



陆德忠(321000180003)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

2021年12月25日  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 321000180003  
 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: 1995 年 12 月 25 日  
 Date of Issuance

2021 01 18

证书编号: 320000264368  
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: 2016 年 03 月 30 日  
Date of Issuance



### 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.



程正凤(320000264368)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日

姓名: 程正凤  
Full name: 程正凤  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1981-11-09  
Date of birth: 1981-11-09  
工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)常州分所  
Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)常州分所  
身份证号: 32108119811109395X  
Identity card No.: 32108119811109395X



### 注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

江苏省注册会计师协会  
CPAs  
常州分所  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年 12月 05日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

江苏省注册会计师协会  
CPAs  
天衡会计师事务所  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年 12月 05日

## 附表 2

## 关于江苏新日电动车股份有限公司

## 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无									
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业	无									
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	无									
上市公司的子公司及其附属企业	浙江新日电动车有限公司	子公司	其他应收款	6,643.81	4,314.76	91.03	11,049.60	-	资金往来	非经营性往来
上市公司的子公司	广东新日机电有	子公司	其他应收	8.15	7,340.45	18.02	542.48	6,824.14	资金往来	非经营性

及其附属企业	限公司		款							往来
	天津新日电动车科技有限公司	子公司	其他应收款	4,931.00	8,759.72	68.81	10,358.00	3,401.53	资金往来	非经营性往来
	无锡锂享出行科技有限公司	子公司	其他应收款	2,369.23	4,246.67	58.60	4,000.78	2,673.72	资金往来	非经营性往来
	江苏新日智能科技有限公司	子公司	其他应收款	-	2,047.04	0.56	160.47	1,887.13	资金往来	非经营性往来
	赣州锂享同行科技有限公司	子公司	其他应收款	328.78	55.53	2.98	-	387.29	资金往来	非经营性往来
	赣州锂享驰行科技有限公司	子公司	其他应收款	321.15	50.61	2.33	-	374.09	资金往来	非经营性往来
	赣州锂享科技有限公司	子公司	其他应收款	119.71	67.31	0.11	0.03	187.10	资金往来	非经营性往来
	无锡市新日职业培训学校	子公司	其他应收款	31.72	0.39	-	-	32.11	资金往来	非经营性往来
	天津新日动力科技有限公司	子公司	其他应收款	0.05	0.04	-	-	0.09	资金往来	非经营性往来
	广东新日动力科技有限公司	子公司	其他应收款	0.09	-	-	0.09	-	资金往来	非经营性往来
关联自然人	无									
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	无									
其他关联方及其附属企业										
总计	/	/	/	14,753.69	26,882.52	242.44	26,111.45	15,767.20	/	/

