

关于烟台亚通精工机械股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
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：烟台亚通精工机械股份有限公司
审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
联系电话：010-66001391

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

烟台亚通精工机械股份有限公司
容诚专字[2024]100Z0337号

容诚会计

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京





容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号

外经贸大厦 15 层 / 922-926 (100037)

TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392

E-mail:bj@rsmchina.com.cn

<https://www.rsm.global/china/>

关于烟台亚通精工机械股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]100Z0337 号

烟台亚通精工机械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烟台亚通精工机械股份有限公司（以下简称亚通精工公司）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 2 日出具了容诚审字[2024]100Z0499 号的无保留意见审计报告。

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》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》的规定，亚通精工公司管理层编制了后附的烟台亚通精工机械股份有限公司 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保证其真实、准确、完整是亚通精工公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计亚通精工公司 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。除了对亚通精工公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方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。为了更好地理解亚通精工公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供亚通精工公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：烟台亚通精工机械股份有限公司 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。



(此页无正文，为亚通精工公司容诚专字[2024]100Z0337号非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 纪玉红
纪玉红

中国注册会计师
纪玉红
110002170010

中国注册会计师: 关江华
关江华

中国注册会计师
关江华
110100320956

中国注册会计师: 杨万年
杨万年

中国注册会计师
杨万年
110100321145

2024年4月2日

一
务



附件:

关于烟台亚通精工机械股份有限公司
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



编制单位: 烟台亚通精工机械股份有限公司		单位: 万元				
非经营性资金占用	资金占用初始余额	2023年年初占用资金余额	2023年度发生额	2023年年末占用资金余额	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						
小计						
前控股股、实际控制人及其附属企业						
小计						
其他关联方及其附属企业						
小计						
总计						
其他关联资金往来	资金往来方名称	2023年年初往来资金余额	2023年度往来资金发生额(不含利息)	2023年年末往来资金余额	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						
烟台新亚通金属制品有限公司	子公司	3,189.46	16,386.49	18,171.44	销售商品	经营性往来
亚通汽车零部件(武汉)有限公司	子公司	332.36	5,923.35	944.95	销售商品	经营性往来
滨州亚通汽车零部件有限公司	子公司	287.66	5,700.90	5,467.32	销售商品	经营性往来
烟台新亚通金属制品有限公司	子公司	212.37	11,808.29	11,649.19	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	208.13	7,771.83	7,988.84	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	200.60	5,892.58	162.90	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	2,404.21	16.49	306.21	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	17,109.15	28,438.32	16.49	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	7,125.09	4,600.00	900.03	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	5,023.92	10,623.08	11,010.33	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	4,463.18	13,629.52	11,278.84	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	4,155.76	32,213.98	36,369.73	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	4,087.37	11,536.15	10,368.07	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	1,869.00	2,815.48	1,122.30	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司	0.10	0.03	0.15	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司		9,143.15	4,854.33	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司		4,225.47	4,225.47	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司		1,948.44	1,914.07	销售商品	经营性往来
烟台新亚通汽车零部件有限公司	子公司		71.46	23.36	销售商品	经营性往来
关联自然人						
其他关联方及其附属企业						
总计		48,264.16	175,153.22	147,223.09	76,199.29	

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

明焦印 37088330061106

进任印 3

Handwritten signature

丽曲印

Handwritten signature





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874

扫描二维码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 8130 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 肖厚发、刘维

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外
经贸大厦 901-22 至 901-26

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关

2024 年 03 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

1... (5-1)



会计师事务所 执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：1010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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：北京市财政局

二〇一三年六月一日

中华人民共和国财政部制

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务报告附件专用

使用时间: 2006.12.27
 作废时间: 2006.12.27
 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client the certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

中财会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

姓名	纪玉红
性别	女
出生日期	1988-7-14
Date of birth	
工作单位	中财会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	110106680714304
Identity card No.	



年度检验
Annual Renewal I

本证书经检验
This certificate:
this renewal.

纪玉红 110002170010



姓名: 纪玉红
证书编号: 110002170010

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会: 110002170010
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 北京注册会计师协会
Date of Issuance /y /m /d

2003-7-23

2006年 3 月 1 日



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名 关江华
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1988-02-26
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通
Working unit
身份证号码 适合
Identity card No. 13053219880226802X



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.



关江华 110100320956

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate 110100320956

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2022^y 04^m 18^d



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

姓名	杨万年
Sex	男
Date of birth	1995-12-24
Working Unit	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	140624199512240039



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年(普通合伙)
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100321145
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 03 月 28 日
Date of Issuance

年 月 日
y m id

附表 2

关于烟台亚通精工机械股份有限公司

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	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(如有)	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
现控股股东、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(如有)	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										经营性往来
上市公司的子公司及其附属	莱州新亚通金属制造有限公	子公司及其控制的法人	应收账款	3,189.46	16,386.49		18,171.44	1,404.51	销售商品	经营性往

企业	司									来
	亚通汽车零部件（武汉）有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	332.36	5,932.35		5,319.76	944.95	销售商品	经营性往来
	郑州亚通汽车零部件有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	287.66	5,700.90		5,467.32	521.23	销售商品	经营性往来
	济南鲁新金属制品有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	212.37	11,808.29		11,649.19	371.47	销售商品	经营性往来
	烟台鲁新汽车零部件有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	208.13	7,771.83		7,788.84	191.13	销售商品	经营性往来
	亚通汽车零部件（常熟）有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款	200.60	5,892.58		5,930.28	162.90	销售商品	经营性往来
	烟台亚通汽车零部件有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		2,404.21		2,098.00	306.21	销售商品	经营性往来
	山东弗泽瑞金属科技有限公司	子公司及其控制的法人	应收账款		16.49		16.49		销售商品	经营性往来
	山东弗泽瑞金属科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	17,109.15	28,438.32		8,714.65	36,832.82		非经营性往来
	莱州亚通重型装备有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,125.09	4,600.00		900.03	10,825.05		非经营性往来
	郑州亚通汽车零部件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	5,023.92	10,623.08		11,010.33	4,636.68		非经营性往来
	烟台鲁新汽车零部件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,463.18	13,629.52		11,278.84	6,813.86		非经营性往来
	亚通汽车零部件（常熟）有	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,155.76	32,213.98		36,369.73			非经营性

	限公司									往来
	亚通汽车零部件（武汉）有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	4,087.37	11,536.15		10,368.67	5,254.86		非经营性往来
	济南亚通金属制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	1,869.00	2,815.48		1,122.30	3,562.19		非经营性往来
	烟台鲁新重工科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	0.10	0.05			0.15		非经营性往来
	济南鲁新金属制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		9,143.15		4,854.33	4,288.82		非经营性往来
	烟台亚通汽车零部件有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		4,225.47		4,225.47			非经营性往来
	莱州市亚通模具制造有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		1,948.44		1,914.07	34.37		非经营性往来
	江苏弗泽瑞金属科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款		71.46		23.36	48.10		非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	48,264.16	175,158.22		147,223.09	76,199.29	/	/