

关于广东星徽精密制造股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况

## 汇总表的专项审核报告

瑞华核字[2018]48230006 号

### 目 录

|                      |     |
|----------------------|-----|
| 一、 专项审核报告.....       | 1-2 |
| 二、 附表.....           | 3   |
| 三、 本所营业执照及执业许可证（复印件） |     |
| 四、 签字注册会计师资格证书（复印件）  |     |



## 关于广东星徽精密制造股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审核报告

瑞华核字【2018】48230006 号

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“星徽精密”）2017 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2017 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2017 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”）进行了专项审核。按照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印发的《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）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是星徽精密管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计星徽精密 2017 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，在所有重大方面没有发现不一致。



为了更好地理解星徽精密公司 2017 年度关联方占用上市公司资金情况,后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

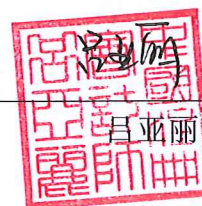
本审核报告仅供广东星徽精密制造股份有限公司 2017 年度年报披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



中国注册会计师  
(项目合伙人)

杨铁彬

中国注册会计师



上市公司2017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：广东星微精密制造股份有限公司

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<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2017年初占用<br>资金余额 | 2017年度占用<br>资金的发生额<br>(不含利息) | 2017年度占用<br>资金的利息<br>(如有) | 2017年度偿还<br>累计发生额 | 2017年末占用<br>资金余额 | 占用<br>形成原因 | 占用性质   |
|--------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------|------------------|------------|--------|
| 现大股东及其<br>附属企业     |                |                   |                 |                  |                              |                           |                   |                  |            | 非经营性占用 |
| 小 计                | —              | —                 | —               | -                | -                            | -                         | -                 | -                | —          | 非经营性占用 |
| 前大股东及其<br>附属企业     |                |                   |                 |                  |                              |                           |                   |                  |            | 非经营性占用 |
| 小 计                | —              | —                 | —               | -                | -                            | -                         | -                 | -                | —          | 非经营性占用 |
| 总 计                | —              | —                 | —               | -                | -                            | -                         | -                 | -                | —          | 非经营性占用 |
| 其它关联资金往来           | 资金往来方名称        | 往来方与上市公司的<br>关联关系 | 上市公司核算的<br>会计科目 | 2017年初往来<br>资金余额 | 2017年度往来<br>资金的发生额<br>(不含利息) | 2017年度往来<br>资金的利息<br>(如有) | 2017年度偿还<br>累计发生额 | 2017年末往来<br>资金余额 | 往来<br>形成原因 | 往来性质   |
| 大股东及其附属企业          |                |                   |                 |                  |                              |                           |                   |                  |            | 经营性往来  |
|                    |                |                   |                 |                  |                              |                           |                   |                  |            | 经营性往来  |
| 上市公司的子公司及其<br>附属企业 | 清远市星微精密制造有限公司  | 全资子公司             | 其他应收款           | 9,604.59         | 21,985.26                    |                           | 5,909.08          | 25,680.77        | 垫付款项       | 非经营性往来 |
|                    | 星微精密制造泰州有限公司   | 全资子公司             | 其他应收款           | -                | 1,806.27                     |                           |                   | 1,806.27         | 垫付款项       | 非经营性往来 |
|                    | 广东星微高端滑轨制造有限公司 | 全资子公司             | 其他应收款           | -                | 821.71                       |                           | 6.67              | 815.04           | 垫付款项       | 非经营性往来 |
| 关联自然人及其<br>控制的法人   |                |                   |                 |                  |                              |                           |                   | -                |            | 非经营性往来 |
|                    |                |                   |                 |                  |                              |                           |                   | -                |            | 非经营性往来 |
|                    | 广东星微精密科技有限公司   | 联营企业              | 其他应收款           |                  | 284.14                       |                           | 284.07            | 0.07             | 垫付款项       | 非经营性往来 |
|                    | 江苏星微精密科技有限公司   | 联营企业              | 其他应收款           |                  | 1.92                         |                           | 1.92              | -                | 垫付款项       | 非经营性往来 |
| 总 计                | —              | —                 | —               | 9,604.59         | 24,899.30                    | -                         | 6,201.74          | 28,302.15        | —          | —      |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



编号:003657988

# 营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层  
执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣  
成立日期 2011年02月22日  
合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日  
经营范围 审计企业会计报表, 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。(企业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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



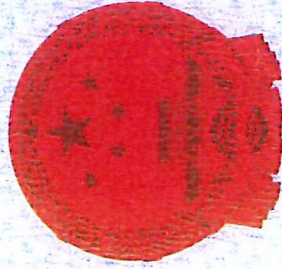
在线扫码获取详细信息

登记机关



2017年10月18日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



# 会计师事务所 执业证书



名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
主任会计师：顾仁荣  
办公场所：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层  
组织形式：特殊普通合伙  
会计师事务所编号：11010130  
注册资本(出资额)：10710万元  
批准设立文号：京财会许可[2011]0022号  
批准设立日期：2011-02-14

证书序号：NO. 019963

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



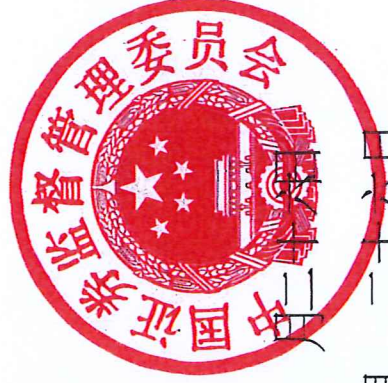
证书序号: 000196

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17

发证时间: 2010年6月

证书有效期至: 二〇九年六月

二十六日

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.

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.

年 月 日  
/ /



姓 名 杨铁彬  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出生日期 1970-07-05  
Date of birth  
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所  
Working unit  
身份证号码 441222700705007  
Identity card No.



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.

证书编号: 440300500802  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 09 月 22 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.

2013年05月25日

# 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.

2013年05月25日



姓名 吕亚丽  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1976-10-16  
Date of birth  
工作单位 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 410125197610166026  
Identity card No.



# 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

深圳鹏城

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年8月20日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

国富浩华深圳会计师事务所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年8月20日

# 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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年7月29日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年7月29日

证书编号: 440300471121

No. of Certificate

批准注册协会 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年04月27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.

