

广州华研精密机械股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项审计说明



专项审计报告



报告防伪编码： 268583670611
被审计单位名称： 广州华研精密机械股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）1-358号
签字注册会计师： 王振宇
注 师 编 号： 110001540163
签字注册会计师： 赵紫静
注 师 编 号： 330000015453
事 务 所 名 称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话： 0571-89722900
事 务 所 地 址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项 审计说明.....	第 1—2 页
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	第 3 页



非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审计说明

天健审〔2022〕1-358号

广州华研精密机械股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了广州华研精密机械股份有限公司（以下简称华研精机公司）2021年度财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注，并出具了审计报告。在此基础上，我们审计了后附的华研精机公司管理层编制的2021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）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供华研精机公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为华研精机公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解华研精机公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层的责任

华研精机公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《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）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕28号）的规定编制汇总表，并保证其内容真实、

准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对华研精机公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，华研精机公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《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）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上（2022）28 号）的规定，如实反映了华研精机公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月十八日

非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：广州华研精密机械股份有限公司

单位：人民币元										
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	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额	2021年度资金占用的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	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										非经营性占用
小计										非经营性占用
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其它关联方资金往来	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	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额	2021年度往来资金的利息	2021年度偿还累计发生金额	2021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	肇庆市三和塑料容器有限公司	大股东控制的公司	应收账款	117,038.00	232,327.10		37,421.40	311,943.70	日常交易形成的往来款	经营性往来
	惠州市助宇包装制品有限公司	上市公司的子公司	应收账款	2,422,726.27	1,573,738.70		3,259,744.97	736,720.00	日常交易形成的往来款	经营性往来
	福建助宇包装制品有限公司	上市公司的子公司	应收账款		670,635.00		669,435.00	1,200.00	日常交易形成的往来款	经营性往来
	唐山市助宇包装制品有限公司	上市公司的子公司	应收账款	11,974,802.00	67,569.00		844,386.50	11,197,984.50	日常交易形成的往来款	经营性往来
	六安市宝创新材料有限公司	上市公司的子公司	应收账款		3,809,252.90		3,809,252.90		日常交易形成的往来款	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	华研精密机械（香港）有限公司	上市公司的子公司	应收账款	26,895,763.07	41,087,548.84		67,796,331.69	186,980.22	日常交易形成的往来款	经营性往来
	广州华研制药设备有限公司	上市公司的子公司	应收账款	-71,509.49	217,750.00		146,240.51		日常交易形成的往来款	经营性往来
	惠州市助宇包装制品有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	975,000.00			575,000.00		拆借款	非经营性往来
	唐山市助宇包装制品有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	2,210,000.00		97,470.21	97,470.21	2,210,000.00	拆借款	非经营性往来
	广州华研制药设备有限公司	上市公司的子公司	其他应收款	4,010,319.80	2,019,611.41	47,729.18	77,144.11	6,000,516.28	拆借款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	佛山市助宇包装制品有限公司	上市公司子公司的少数股东	应收账款	3,426.50	7,284,731.40		3,228,636.60	4,059,521.30	日常交易形成的往来款	经营性往来
总计				48,537,566.15	56,963,164.35	145,199.39	80,541,063.89	24,704,866.00		

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213



扫描二维码
“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

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日
合伙期限 2011年07月18日至长期
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2022年03月31日



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

国家市场监督管理总局监制

仅为广州华研精密机械股份有限公司2021年年度报告之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件
不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年11月28日转制

证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为广州华研精密机械股份有限公司2021年年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



仅为广州华研精密机械股份有限公司 2021 年年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明王振宇是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为广州华研精密机械股份有限公司 2021 年年度报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵紫静是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。