

广东星徽精密制造股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告

CAC 证专字[2022]0456 号

审计机构：中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

## 天津市2022年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码: 0221201001120220617782337

报告编号: CAC证专字[2022]0456号

报告单位: 广东星徽精密制造股份有限公司

报备日期: 2022-06-17

报告日期: 2022-06-17

签字注师: 黄斌 薛练武

事务所名称: 中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 022-88238268

事务所传真: 022-23559045

通讯地址: 天津市和平区解放北路188号信达广场52层

电子邮件: caccpallp@outlook.com

事务所网址: <http://www.caccpallp.com>

防伪监制单位: 天津市注册会计师协会

防伪查询网址: <http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有: 天津市注册会计师协会 津ICP备05002894号

广东星徽精密制造股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告  
(2022年3月31日止)

	目录	页次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	广东星徽精密制造股份有限公司关于前次募 集资金使用情况的专项报告	3-7
三、	附件 审计机构营业执照及执业许可证复印件	



## 前次募集资金使用情况 鉴证报告

CAC 证专字[2022]0456 号

广东星徽精密制造股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称星徽精密公司）董事会编制的截止2022年3月31日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

### 一、 董事会的责任

星徽精密公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定编制截止2022年3月31日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其编制的《前期募集资金使用情况的专项报告》内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对星徽精密公司董事会编制的截止 2022 年 3 月 31 日止《前次募集资金使用情况的专项报告》发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对星徽精密公司董事会编制的截止 2022 年 3 月 31 日止《前次募集资金使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算、核

对等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 一、 鉴证结论

我们认为，星徽精密公司董事会编制的截止 2022 年 3 月 31 日止的《前次募集资金使用情况的专项报告》在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制，公允反映了星徽精密公司截止 2022 年 3 月 31 日止前次募集资金的使用情况。

## 二、 对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供星徽精密公司向中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所申请非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为星徽精密公司非公开发行股票的必要文件，随其他申报材料一起上报。



中国 天津

中国注册会计师

中国注册会计师：



二〇二二年六月十七日

# 广东星徽精密制造股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）的规定，广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”）编制了截至2022年3月31日止的前次募集资金使用情况的专项报告。

### 一、前次募集资金基本情况

根据公司于2018年6月15日召开的第三届董事会第二十次会议、2018年7月17日召开的第三届董事会第二十一次会议、2018年7月26日召开的第三届董事会第二十二次会议、2018年8月13日召开的2018年第三次临时股东大会、2018年12月5日召开的第三届董事会第二十七次会议决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准广东星徽精密制造股份有限公司向孙才金等发行股份购买资产并配套募集资金的批复》（证监许可【2018】2048号文）核准，公司分别以发行股份方式和现金方式支付交易对价89,052.35万元和63,947.65万元，合计153,000万元购买深圳市泽宝电子商务股份有限公司（现更名为深圳市泽宝创新技术有限公司，以下简称“泽宝技术”）全体股东持有的100%股权（以下简称“标的资产”）。

公司向珠海横琴悦坤企业管理合伙企业（有限合伙）、江志佳、广东贵裕宝投资有限公司、娄江-元沅一号分级私募投资基金分别发行股份8,782,936股、7,528,230股、3,764,115股和15,056,461股。本次发行后，公司的注册资本由317,990,433.00元增至353,122,175.00元。公司已收到珠海横琴悦坤企业管理合伙企业（有限合伙）、江志佳、广东贵裕宝投资有限公司、娄江-元沅一号分级私募投资基金分别缴纳的出资款69,999,999.92元、59,999,993.10元、29,999,996.55元和119,999,994.17元，合计279,999,983.74元，扣除发行承销费16,000,000.00元（含税）后，余额263,999,983.74元已于2019年9月30日由主承销商光大证券股份有限公司从其在中国银行上海市万航渡路支行开立的银行账户（账号441667098687）汇入公司在中国农业银行股份有限公司顺德跃进支行开立的银行账户（账号44477701040005438）。考虑承销费用进项税905,660.38元，另扣除发行服务费、律师费、验资费等其他发行费用15,811,320.75元（不含税）后，募集资金净额249,094,323.36元，分别计入股本35,131,742.00元，资本公积213,962,581.36元。该事项业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年10月9日出具瑞华验字[2019]48230003号验资报告验证。

截至 2022 年 3 月 31 日止，前次募集资金存储情况如下：

单位：元

开户银行	银行账号	初始存放金额	存储余额	备注
中国农业银行股份有限公司顺德跃进支行	44477701040005438	263,999,983.74	0	
合计		263,999,983.74	0	

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### （一）前次募集资金使用情况对照表

详见附表 1 《前次募集资金使用情况对照表》。

### （二）前次募集资金实际投资项目变更情况

前次募集资金无变更实际投资项目情况。

### （三）前次募集资金实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

前次募集资金实际投资总额与承诺无差异。

### （四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

截至 2022 年 3 月 31 日，公司未将前次募集资金投资项目对外转让或置换。

### （五）前次募集资金投资项目实现效益情况

#### 1、前次募集资金投资项目实现效益情况对照说明

详见本报告附件 2 《前次募集资金投资项目实现效益情况对照表》。

#### 2、前次募集资金投资项目累计实现收益与承诺累计收益的差异情况说明

前次募集资金不存在投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)以上的情况。

### （六）前次募集资金涉及以资产认购股份的相关资产运行情况说明

截至 2022 年 3 月 31 日，标的资产运行情况如下：

#### 1. 标的资产权属变更情况

2018 年 12 月 28 日，泽宝技术领取了深圳市市场监督管理局重新核发的营业执照，标的资产过户手续全部办理完成，泽宝技术 100% 股权变更登记至本公司名下。

#### 2. 标的资产的账面价值变化情况

截止 2017 年 12 月 31 日,泽宝技术经审计的合并口径净资产账面价值为 36,029.49 万元;截止 2021 年 12 月 31 日,泽宝技术经审计的合并口径账面净资产为 37,908.03 万元。

### 3.标的资产的生产经营情况

2021 年 6 月泽宝技术发生亚马逊封号事件,泽宝技术 2021 年度亏损 80,872.62 万元。

#### (七) 闲置募集资金情况说明

截至 2022 年 3 月 31 日,募集资金已使用完,无闲置募集资金。

#### (八) 前次募集资金结余及节余募集资金使用情况说明

截至 2022 年 3 月 31 日止,前次募集资金项目已完成,募集资金已使用完。

### 三、前次募集资金实际使用情况与已公开披露的信息对照情况

截至 2022 年 3 月 31 日,本公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

### 四、结论

本公司董事会认为,本公司前次募集资金的存放和使用符合法律、法规及相关规定的要求。

本公司全体董事会承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

广东星微精密制造股份有限公司董事会

二〇二二年六月十七日





## 前次募集资金使用情况对照表

截至2022年3月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司



金额单位：人民币万元

募集资金总额：26,400.00		已累计使用募集资金总额：26,400.00				
变更用途的募集资金总额：		各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：		2019 年度：	21,040.79			
		2020 年度：	5,359.21			
序号	投资项目		截止日募集资金累计投资额			项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额	募集中前承承诺投资额	实际投资额	
1	发行股份购买深圳市泽宝创新技术有限公司100%股权	发行股份购买深圳市泽宝创新技术有限公司100%股权	募集中前承承诺投资额 26,400.00	募集中前承承诺投资额 26,400.00	实际投资额 26,400.00	100%
			募集中后承承诺投资额	募集中后承承诺投资额	实际投资额与募集中后承承诺投资额的差额	
			26,400.00	26,400.00	26,400.00	

附表2

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至2022年3月31日

编制单位：广东星徽精密制造股份有限公司



金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目名称	截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益			业绩对赌期实际效益			累计实现效益	是否达到预计效益
			2018年度	2019年度	2020年度	2018年度	2019年度	2020年度		
1	发行股份购买深圳市泽宝创新技术有限公司100%股权	不适用	10,800.00	14,500.00	19,000.00	10,960.43	15,427.87	24,699.12	51,087.42	达到



# 营业执照

(副本)



扫描二维码  
获取国家企业信  
用公示系统  
信息, 了解更多  
详情, 监管信息

统一社会信用代码 (10-1)  
911201166688390414

名称 中审华会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 二〇〇〇年九月十九日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2000年09月19日至长期

执行事务合伙人 曹庆林; 沈斌; 方文森; 龙晖; 史增利; 阴兆钰; 王健; 王勤; 曹斌; 陈运海; 刘文; 李雪萍; 王桂林

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, 出具有关的审计报告; 基本建设决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、资产评估; 法律、法规规定的其它业务。(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)

主要经营场所 天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室(存在多址信息)



此件仅用于出具报告使用

登记机关

2021年12月23日



# 会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：董越群

主任会计师：董越群

经营场所：天津经济技术开发区第二大街21号4栋1003室



组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：12010011

批准执业文号：津财会〔2007〕27号

批准执业日期：二〇〇七年十二月二十七日

此件仅用于出具报告使用

证书序号：0000492

## 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：天津市财政局

二〇二一年十二月三十日

中华人民共和国财政部制



姓名 Name: 王博  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of Birth: 1989年11月  
 工作单位 Work Location: 中德证券有限责任公司  
 身份证号 Identification No: 晋城立信  
 361010469110860



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

原工作单位 Former Work Unit	原工作单位名称 Name of the former work unit	原工作单位统一社会信用代码 Unified Social Credit Code of the former work unit
现工作单位 New Work Unit	现工作单位名称 Name of the new work unit	现工作单位统一社会信用代码 Unified Social Credit Code of the new work unit

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

原工作单位名称  
Name of the former work unit

原工作单位统一社会信用代码  
Unified Social Credit Code of the former work unit

现工作单位名称  
Name of the new work unit

现工作单位统一社会信用代码  
Unified Social Credit Code of the new work unit

2019.5.19  
 王博  
 361010469110860

2019.5.19  
 王博  
 361010469110860



2019.5.19  
 王博  
 361010469110860

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，自颁发之日起计算。  
 This certificate is valid for another year after  
 the renewal.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年，自颁发之日起计算。  
 This certificate is valid for another year after  
 the renewal.





姓名 Full name: 薛海  
 性别 Sex: 男  
 出生日期 Date of birth: 1986年09月08日  
 工作单位 Working unit: 中审华寅五洲会计师事务所  
 身份证号 Identity card No.: (特准普通合伙)江西分所  
 360731198609024311



年度检验登记 Annual Renewal Registration  
 2021.3.22  
 本证书有效期限为一年，期满前六十日，  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



2015.11.16

注册会计师工作单位变更  
 Registration of the Change of Work

同意调出 Agree the holder to be transferred from  
 Stamp of the old  
 Stamp of the new  
 同意调入 Agree the holder to be transferred to  
 Stamp of the old  
 Stamp of the new

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  
 Stamp of the old  
 Stamp of the new  
 同意调入 Agree the holder to be transferred to  
 Stamp of the old  
 Stamp of the new

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.

证书编号 No. of Certificate: 120105114778

批准注册协会 江西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 批准日期 Date of issuance: 2014年09月22日

