

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

大华核字[2022]0012401 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101482022487034459
报告名称:	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
报告文号:	大华核字[2022]0012401号
被审(验)单位名称:	广东星徽精密制造股份有限公司
会计师事务所名称:	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年08月26日
报备日期:	2022年08月25日
签字人员:	毛英莉(360100010013), 帅亮(110101480364)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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  
(截止 2022 年 3 月 31 日)

	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前次募集资金使用情况报告	1-5

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2022]0012401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（以下简称星徽股份）编制的截止2022年3月31日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

### 一、董事会的责任

星徽股份董事会的责任是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《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、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股份《前次募集资金使用情况专项报告》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，以对星徽股份前次募集资金使用情况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、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见

提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，星徽股份董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《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，在所有重大方面公允反映了星徽股份截止2022年3月31日前次募集资金的使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供星徽股份申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为星徽股份证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

  
毛英莉



中国注册会计师：

  
帅亮



二〇二二年八月二十六日

# 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，合计35,131,742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	--	
合计		263,999,983.74	--	

## 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。

广东星徽精密制造股份有限公司董事会





附表1

## 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	项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）				
		2020 年度：	5,359.21					
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
			募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额			
1	发行股份购买深圳市泽宝创新技术有限公司100%股权	发行股份购买深圳泽宝创新技术有限公司100%股权	26,400.00	26,400.00	26,400.00	26,400.00	-	100%

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 项目名称	截止日投资项目 资产利润率	承诺效益			业绩对赌期实际效益			累计实现效益	是否达到 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



证书序号: 0000093

# 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》。

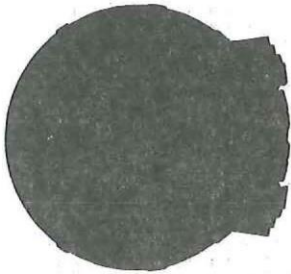


发证机关:

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制

**此件仅用于业务报告专用，复印无效。**



## 会计师事务所

# 执业证书



名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

毛英莉

姓名 Full name

女

性别 Sex

1971年04月25日

出生日期 Date of birth

大华会计师事务所(特殊普

Working unit

360100010013

身份证号码 Identity card No.

3601047104256044



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: 360100010013  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年06月8日换证  
Date of Issuance



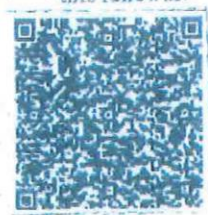
姓名 帅亮  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-11-04  
Date of birth  
工作单位 会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号 360233198611040510  
Identity card No.



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.



5

证书编号: 110101480364  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 09 月 29 日  
Date of Issuance

