

关于广东星徽精密制造股份有限公司

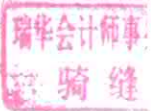
前次募集资金使用情况的

鉴 证 报 告

瑞华核字【2018】48230010号

目 录

一、 鉴证报告.....	1-2
二、 关于前次募集资金使用情况的报告.....	3-11
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）	





通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

关于广东星徽精密制造股份有限公司 前次募集资金使用情况的鉴证报告

瑞华核字【2018】43230010 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，对后附的广东星徽精密制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2017 年 12 月 31 日止的《关于前次募集资金使用情况的报告》执行了鉴证工作。

按照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，编制《关于前次募集资金使用情况的报告》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，以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对《关于前次募集资金使用情况的报告》提出鉴证结论。

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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对《关于前次募集资金使用情况的报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了抽查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为提出鉴证结论提供了合理的基础。

我们认为，贵公司编制的截至 2017 年 12 月 31 日止《关于前次募集资金使用情况的报告》在所有重大方面符合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。



本鉴证报告仅供贵公司申请发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金时使用，不得用作任何其他用途。我们同意本鉴证报告作为贵公司申请发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金的必备文件，随其他申报材料一起上报中国证券监督管理委员会。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一八年十月十六日

中国注册会计师

杨轶彬

中国注册会计师

吕亚丽

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“星徽精密”、“公司”或“本公司”），编制了截至2017年12月31日止前次募集资金使用情况的报告。

一、前次募集资金基本情况

广东星徽精密制造股份有限公司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首次公开发行股票批复》证监发行字[2015]961号文核准，分别于2015年6月2日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）206.7万股，2015年6月2日采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1860.3万股，共计公开发行人民币普通股（A股）2067万股，每股发行价格为人民币10.20元，募集资金总额21,083.40万元。扣除承销费和保荐费2,500万元后的募集资金为人民币18,583.40万元，已于2015年6月5日存入本公司在广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行开立的801101000685539249账号人民币17,407万元，本公司在招商银行股份有限公司佛山北滘支行开立的757901025110801账号人民币1,176.40万元。另扣除其他发行费用935.16万元后，本公司本次募集资金净额为人民币17,648.24万元。

上述资金实收情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]48100012号《验资报告》。

公司对募集资金采取了专户存储制度。公司董事会为本次募集资金批准开设了三个专用账户。2016年12月2日，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于首次募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司拟将项目节余募集资金3,324,948.25元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营所需。全体独立董事同意本次董事会会议审议的《关于首次募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》。保荐机构对星徽精密将首次公开发行募集资金节余资金永久性补充流动资金事项无异议。

实际转出日结余募集资金余额3,350,739.94元，其中，结余募集资金3,342,220.82元

来源于募集资金专户广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行（账号：801101000685539249），结余募集资金 413.54 元来源于募集资金专户招商银行股份有限公司佛山北滘支行（账号：757901025110801），结余募集资金 8,105.58 元来源于募集资金专户广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行（账号：801101000700189406），公司将上述资金转入公司基本户后办理募集资金专用账户注销手续。

1、募集资金在银行专户的存储情况：

单位：人民币元

序号	开户行	户名	账号	初始存放金额	截至日账户状态
1	广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行	广东星微精密制造股份有限公司	801101000685539249	174,070,000.00	已注销
2	招商银行股份有限公司佛山北滘支行	广东星微精密制造股份有限公司	757901025110801	11,764,000.00	已注销
3	广东顺德农村商业银行股份有限公司北滘支行	清远市星微精密制造有限责任公司	801101000700189406	-	已注销
	合计			185,834,000.00	

2、募集资金使用情况：

单位：人民币元

募集资金账户使用情况	发生金额
募集资金净额	176,482,449.51
1、募集资金账户资金的减少项	
(1) 以募集资金置换预先投入	80,972,833.59
(2) 募集资金项目支出	93,014,392.59
(3) 流动资金	3,350,739.94
(4) 手续费	8,332.82
2、募集资金账户资金的增加项	
(1) 利息收入	863,849.43
募集资金期末净额	-

二、前次募集资金实际使用情况

1、前次募集资金使用情况对照情况

根据本公司公开发行股票（A股）招股说明书披露的A股募集资金运用方案，本次A股发行募集资金扣除发行费用后，将用于“精密金属连接件生产基地建设项目”和“技术中心扩建项目”。

截至2017年12月31日，前次募集资金实际使用情况对照情况见附件1“前次募集资金使用情况对照表”。

2、前次募集资金变更情况

前次募集资金实际投资项目与前次A股招股说明书披露的A股募集资金运用方案一致，无实际投资项目变更情况。

3、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明

单位：人民币万元

投资项目	项目 总投资	募集后承诺 投资总额	实际投入募 集资金总额	差异 金额	差异原因
精密金属连接件生产基地建设项目	17,407.00	16,292.00	16,037.44	-254.56	项目已完工，节余募集资金永久性补充流动资金
技术中心扩建项目	1,451.20	1,356.24	1,361.28	5.04	使用募投专户利息收入支付了项目支出
合计	18,858.20	17,648.24	17,398.72	-249.52	

4、已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

根据《招股说明书》，在本次募集资金到位前，本公司将以自筹资金对上述募集资金项目先行投入，待募集资金到位后以募集资金置换上述先行投入的资金。截至2015年6月19日，公司以自筹资金预先投入上述募集资金投资项目款项计人民币80,972,833.59元，具体运用情况如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	募集后承诺投资总额	截至 2015 年 6 月 19 日止以自筹资金 预先投入金额
1	精密金属连接件生产基地建设项目	162,920,000.00	77,172,766.82
2	技术中心扩建项目	13,562,449.51	3,800,066.77
	合计	176,482,449.51	80,972,833.59

公司于 2015 年 7 月 15 日完成上述置换。公司独立董事、监事会、保荐人对上述置换也发表了同意意见。公司本次募集资金使用的置换行为经过了必要的审批程序，符合深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定。

5、临时闲置募集资金及未使用完毕募集资金的情况

2015 年 8 月 11 日召开第二届董事会第十八次会议，审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在保证募集资金投资项目的资金需求以及募集资金使用计划正常进行的前提下，为了满足生产经营需要，弥补日常经营资金缺口，提高募集资金的使用效率，同意公司将部分闲置募集资金 4,000 万元用于暂时补充流动资金，期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。上述用暂时闲置的募集资金补充流动资金的事项已经公司董事会、股东大会决议通过。保荐代表人已出具核查意见书，独立董事、监事已按照规定发表意见。

2016 年 4 月 1 日公司发布董事会公告（公告编号：2016-010），截至 2016 年 4 月 1 日，公司已将 4,000 万元人民币归还至募集资金专户，并将上述募集资金归还情况通知了保荐机构广发证券股份有限公司及保荐代表人。

2016 年 4 月 1 日召开第二届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充子公司流动资金的议案》，公司计划使用部分闲置募集资金 3,000 万元用于暂时补充全资子公司清远市星徽精密制造有限公司（以下简称“清远星徽”）流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起 12 个月，到期将归还至募集资金专户。上述用暂时闲置的募集资金补充流动资金的事项已经公司董事会、股东大会决议通过。保荐代表人已出具核查意见书，独立董事已按照规定发表意见。

2016 年 5 月 17 日公司发布董事会公告（公告编号：2016-059），公司已将 1,000 万元人民币归还至募集资金专户，同时将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。

2016年7月6日公司发布董事会公告（公告编号：2016-092），公司已将1,000万元人民币归还至募集资金专户，同时将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。截至2016年7月6日，公司已将2,000万元人民币归还至募集资金专户。

2016年8月16日公司发布董事会公告（公告编号：2016-116），公司已将1,000万元人民币归还至募集资金专户，同时将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构和保荐代表人。截至2016年8月16日，公司已将3,000万元人民币归还至募集资金专户。

2016年12月2日公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于首次募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久性补充流动资金的议案》，公司拟将项目节余募集资金3,324,948.25元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久性补充流动资金，用于公司日常生产经营所需。公司将上述资金转入公司基本户后办理募集资金专用账户注销手续。上述用节余募集资金永久性补充流动资金的事项已经公司董事会、监事会决议通过。保荐代表人已出具核查意见书，独立董事已按照规定发表意见。

6、前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况

前次募集资金投资项目实现效益情况对照情况，见附件2。

(1) 公司招股说明书“投资项目效益分析”确定，本项目募集资金到位后第2年开始投产，第5年达产。项目实施达产后，预计每年可增加营业收入39,168万元，年均新增净利润4,105万元。上述营业收入为项目产品销售收入，净利润为项目产品实现净利润。其中销售成本按项目主体期间铰链、滑轨产品平均销售成本计算；营业税金及附加按期间销售收入平均营业税金及附加计算；期间费用和资产减值损失按项目主体主营收入费用率计算；所得税费用按25%所得税乘以项目产品利润总额确定。

(2) 技术中心扩建项目投资完成主要增加公司研发设备装备，项目效益主要体现在提升公司在技术、研发、品质、交期等方面的核心竞争力，以不断满足客户需求，该项目不单独核算经济效益。

7、以资产认购股份的情况

公司未发生以资产认购股份的情况。

三、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

上述前次募集资金实际使用情况与本公司在2015年度报告、2016年第一季度报告、2016年半年度报告、2016年第三季度报告、2016年年报、2017年第一季度报告、2017年半年度报告中披露的前次募集资金实际使用情况对照如下：

前次募集资金实际使用与披露情况对照表

单位：人民币万元

序号	投资项目	截至 2015 年年末累计			截至 2016 年一季度末累计			备注
		实际使用	年报披露	差异	实际使用	季报披露	差异	
1	精密金属连接件生产基地建设项目	10,882.55	10,882.55	-	11,957.07	11,957.07	-	-
2	技术中心扩建项目	1,185.17	1,185.17	-	1,207.5	1,207.5	-	-
	合计	12,067.72	12,067.72	-	13,164.57	13,164.57	-	

序号	投资项目	截至 2016 年上半年末累计			备注
		实际使用	半年报披露	差异	
1	精密金属连接件生产基地建设项目	13,861.47	13,861.47	-	-
2	技术中心扩建项目	1,223.79	1,223.79	-	-
	合计	15,085.26	15,085.26	-	

序号	投资项目	截至 2016 年三季度末累计			备注
		实际使用	季报披露	差异	
1	精密金属连接件生产基地建设项目	15,550.22	15,550.22	-	-
2	技术中心扩建项目	1,361.28	1,356.24	5.04	使用募投专户利息收入支付了项目支出
	合计	16,911.50	16,906.46	5.04	

序号	投资项目	截至 2016 年末累计			备注
		实际使用	年报披露	差异	
1	精密金属连接件生产基地建设项目	16,037.44	16,037.44	-	-
2	技术中心扩建项目	1,361.28	1,361.28	-	-
	合计	17,398.72	17,398.72	-	-

序号	投资项目	截至 2017 年一季度末累计			截至 2017 年上半年末累计			备注
		实际使用	季报披露	差异	实际使用	半年报披露	差异	
1	精密金属连接件生产基地建设项目	16,037.44	16,037.44	-	16,037.44	16,037.44	-	-
2	技术中心扩建项目	1,361.28	1,361.28	-	1,361.28	1,361.28	-	-
	合计	17,398.72	17,398.72	-	17,398.72	17,398.72	-	-

本公司的前次募集资金实际使用情况与本公司在 2015 年度报告、2016 年第一季度报告、2016 年半年度报告、2016 年度报告、2017 年第一季度报告、2017 年半年度报告中的相应披露内容不存在差异，但与 2016 年第三季度报告中的相应披露内容存在差异，差异原因见上表备注说明。

四、结论

董事会认为，本公司按前次 A 股招股说明书披露的 A 股募集资金运用方案使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事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

二〇一八年十月十六日



附件2:



前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

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 累计产能利用率	承诺效益 4,105.00 (达产后每年净利润) 39,168.33 (达产后每年营业收入)	最近三年实际效益 (净利润、营业收入)			截止日累计 实现效益	是否达到 预计效益
				2015.7-12	2016.1-12	2017.1-12		
1	精密金属连接件生产基地建设项目	不适用		30.03	44.20	95.72	169.95	不适用
2	技术中心扩建项目	不适用		775.00	5,455.21	11,906.04	18,136.24	不适用
			不适用				不适用	不适用



编号:004375838

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 杨荣华, 刘贵彬, 冯忠

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



2018年05月24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。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



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)

首席合伙人：刘贵彬

主任会计师：

经营场所：

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

执业证书编号：11010130

批准执业文号：京财会许可[2011]0022号

批准执业日期：2011年02月14日

证书序号：0000146

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

二〇一一年三月

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

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: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



姓名 杨铁铮
 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: 440300600002
 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: 1985 年 08 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.



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.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





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.

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：
No. of Certificate

440300471121

发证日期：
Date of Issuance

2005 年 04 月 27 日

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



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.

深圳鹏城会计师事务所
CPA
年度注册
2012年 8月 28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

深圳鹏城
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 8月 28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

国富路车城会计师事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 8月 28日