# 目　录

一、 专项审核
二、 附表……
三、 本所营业
四、 签字注册

通讯地址：北
Posta | Address
Xibinhe Road
邮政编码（P
电话（Tel）：

# 广东星徽精密制造股份有限公司

## 关于广东星徽精密制造股份有限公司2023年度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〔2024〕12-2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（以下简称星徽精密公司）2023年12月31日的资产负债表、2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注后，对星徽精密公司2023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）执行了专项审计。

一、管理层对汇总表的责任

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《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发〔2005〕120号）的要求，编制汇总表并保证其真实、合法、完整，不存在重大错报，是星徽精密公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与汇总表编制相关的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。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，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审计过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算、与星徽精密公司相关人员讨论、分析性复核等我们认为必要的审计程序。我们相信，我们的审计工作为发表审计意见提供了合理的基础。

三、审计意见

我们认为，星徽精密公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表已经按照证监发〔2005〕120号文的规定编制，在所有重大方面公允反映了星徽精密公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本专项审计说明仅供星徽精密公司2023年度报告披露时使用，不得用于其他目的。我们同意将本专项审计说明作为星徽精密公司2023年度报告的附件公开披露。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

二〇二四年四月二十六日

为了更 地理解星

附汇总表应 与已审的

本审核 告仅供广

的使用，不 用作任何其

瑞华会计师 所（特

国·北京

20 年 4 月 23

附表

# 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关联关系 | 上市公司核算的会计科目 | 2017年初占用资金余额 | 2017年度占用资金的利息（如有） | 2017年度偿还累计发生金额 | 2017年末占用资金余额 | 占用形成原因 | 占用性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 现大股东及其附属企业 | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小　计 | — | — | — | - | - | - | - | — | — |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小　计 | — | — | — | - | - | - | - | — | — |
| 总　计 | — | — | — | - | - | - | - | — | — |

| 非经营性资金往来 | 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 | 2017年初往来资金余额 | 2017年度往来累计发生金额 | 2017年度往来资金的利息（如有） | 2017年度偿还累计发生金额 | 2017年末往来资金余额 | 往来形成原因 | 往来性质 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 附属企业 | 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 |

# 执照

统一社会信用代码 91

称 所（特殊普通合

型 企业

场 西四环中路16号院

合伙人

日 期 日

期 限 2061年02月

范 围 出具审计报告；验证企业资本中的审计；清算事宜中的审计；分立、清算事宜审计；代理记账；务决算审计；法律、法规规定的培训；法律、法规规定的活动；依法目，开展经营活动；依法批准的项目，开展经营活动。）

登记机关

2017年

中华人民共和国

详细信息

通过企业

至6月30日

并公示。

.gov.cn

企业

证书序号：NO. 019963

# 说　明

1、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，

2、

3、

4、会计师事务所终止，应当缴销《会计

主任会计师：

组织形式：

证书序号：000196

证书号：[illegible]　　发证机关：[illegible]

证书有效期至：二〇[illegible]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

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