

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： 268588427413
被审计单位名称： 杭州巨星科技股份有限公司
报 告 文 号： 天健审（2022）2271号
签字注册会计师： 费方华
注 师 编 号： 330000012101
签字注册会计师： 李茜
注 师 编 号： 330000015527
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〕2271号

杭州巨星科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了杭州巨星科技股份有限公司（以下简称巨星科技公司）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，我们审计了后附的巨星科技公司管理层编制的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

本报告仅供巨星科技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巨星科技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。

为了更好地理解巨星科技公司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

巨星科技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《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第1号——业务办理》（深证上〔2022〕26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巨星科技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

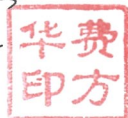
我们认为，巨星科技公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》（深证上〔2022〕26 号）的规定，如实反映了巨星科技公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

费方华
李茜

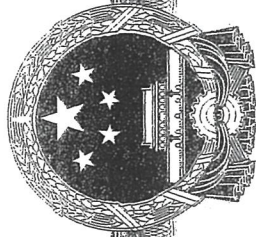


中国注册会计师：

二〇二二年四月十一日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度												单位：人民币万元	
编制单位：杭州巨星科技股份有限公司													
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系	上市公司核算的会计科目	2021年年初占用资金余额	2021年度占用资金发生金额（不含利息）	2021年度往来资金发生金额	2021年度占用资金的利息（如有）	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	-	-	-								-		
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021年年初往来资金余额	2021年度往来资金发生金额（不含利息）	2021年度往来资金发生金额	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（经营性往来、非经营性往来）		
控股股东、实际控制人及其附属企业	杭州杭叉机械加工有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	190.36	1,735.13	1,811.41			114.08	产品销售	经营性往来		
	青岛杭叉叉车销售有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		0.48				0.48	产品销售	经营性往来		
	杭叉集团股份有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		382.07	373.72			8.35	产品销售	经营性往来		
	浙江国自机器人技术股份有限公司	同受实际控制人控制	应收账款	339.03	1,099.78	396.37			1,042.44	产品销售	经营性往来		
		同受实际控制人控制	应收票据	-	2.07				2.07	产品销售	经营性往来		
		同受实际控制人控制	应收款项融资	280.00		280.00				产品销售	经营性往来		
	杭州云象商用机器有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		21.59				21.59	产品销售	经营性往来		
	浙江国自智能装备有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		4.41				2.40	产品销售	经营性往来		
	杭州伟明投资管理有限公司	同受实际控制人控制	应收账款		5,911.02	5,295.00			616.02	股权转让款（期后已收到）	经营性往来		
	Great Star Tools USA, Inc	全资子公司	其他应收款	50,822.52	11,596.93	487.86			61,654.29	资金往来	非经营性往来		
上市公司的子公司及其附属企业	香港巨星国际有限公司	全资子公司	其他应收款		155,648.95				123,860.61	资金往来	非经营性往来		
	杭州联和机械有限公司	全资子公司	其他应收款	15,763.10				0.01	15,763.09	资金往来	非经营性往来		
	海宁巨星智能设备有限公司	全资子公司	其他应收款	12,000.00	1,000.00				13,000.00	资金往来	非经营性往来		
	广东狮万克电器有限公司	全资子公司	其他应收款		5,500.00	79.00			5,500.00	资金往来	非经营性往来		
	GreatStar Industrial Vietnam Co.,Ltd	全资子公司	其他应收款		5,308.50	34.57			5,273.68	资金往来	非经营性往来		
	常州华达科技捷光电器有限公司	控股子公司	其他应收款	1,000.43	2,950.96	125.61			4,077.00	资金往来	非经营性往来		
	龙游沪工锻三工具有限公司	控股子公司	其他应收款	4,000.00	300.00	167.24			4,000.00	资金往来	非经营性往来		
	杭州巨星钢盾工具有限公司	控股子公司	其他应收款	2,664.93	4.86	81.14			2,750.93	资金往来	非经营性往来		
	杭州巨星工具有限公司	全资子公司	其他应收款		2,400.00				2,400.00	资金往来	非经营性往来		
	上海力易得工具有限公司	全资子公司	其他应收款	2,183.44	-	79.28			2,137.89	资金往来	非经营性往来		
其他关联方及其附属企业	杭州欧耀激光技术有限公司	控股子公司	其他应收款	935.27	2,300.00	53.48			2,076.45	资金往来	非经营性往来		
	杭州巨星工匠工具有限公司	全资子公司	其他应收款	945.16	207.31	41.23			1,193.70	资金往来	非经营性往来		
	普理测激光测径工具（杭州）有限公司	全资子公司	其他应收款		500.00	7.25			307.69	资金往来	非经营性往来		
	上海核锦光电科技有限公司	联营企业	应收账款	168.43	220.12				378.00	产品销售	经营性往来		
	常州华达西德宝激光仪器有限公司	联营企业	应收账款	218.45	1,266.86				823.37	产品销售	经营性往来		
总 计	-	-	-	91,511.12	198,361.04	1,156.66		136,096.96	154,931.86		-		
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

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (2/3)

扫描二维码登录“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(普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

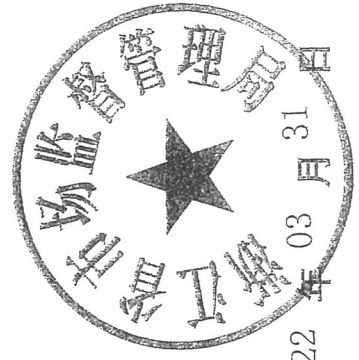
经营范围

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>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

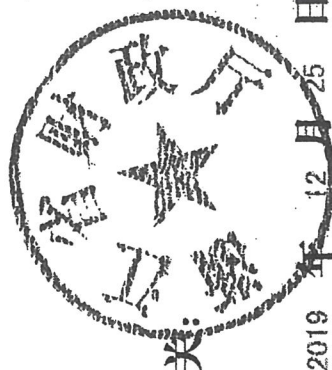
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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》。



中华人民共和国财政部制



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6月28日转制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-02 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码 bm56000001 京ICP备 05035542号 京公网安备 11040102700080号

从事证券服务业务会计师事务所名单

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085016285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302003579568710	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	915200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000573461213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02



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.

	姓名	钱方志
	Full name	Qian Fangzhi
	性别	男
	Sex	Male
	出生日期	1979-12-04
	工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
	Working unit	Tianjian Accounting Firm (Special General Partnership)
	身份证号码	33042519791204381D
	Identity card No.	33042519791204381D

证书编号: 3300000012101
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 06 月 29 日
Date of Issuance



1/07



	
姓名 Full name	李茜
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1988-10-12
工作单位 Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No.	142701198810123066

证书编号 No. of certificate	330000015527
批准/注册单位 Authorize/Institute over P.A.	浙江省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance	2016 年 03 月 28 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 this renewal



年 月 日