

关于拉芳家化股份有限公司  
募集资金年度存放与实际使用  
情况鉴证报告

广会专字[2018]G18000430038号

---

目 录

募集资金年度存放与实际使用情况鉴证报告.....	1-2
拉芳家化股份有限公司 2017 年度募集资金存放与 实际使用情况的专项报告.....	3-7
附表一.....	8-9

## 关于拉芳家化股份有限公司 募集资金年度存放与实际使用情况鉴证报告

广会专字[2018]G18000430038号

拉芳家化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的拉芳家化股份有限公司（以下简称“拉芳家化”）董事会编制的《拉芳家化股份有限公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了鉴证工作。

拉芳家化董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（格式指引）》的要求编制《拉芳家化股份有限公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，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。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对拉芳家化董事会编制的《拉芳家化股份有限公司2017年度募集资金存放与实际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》的规定执行了鉴证工作，以对《拉芳家化股份有限公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了解、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。

我们认为，拉芳家化董事会编制的《拉芳家化股份有限公司2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》已经按照《上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（格式指引）》的要求编制，在所有重大方面如实反映了拉芳家化2017年度募集资金的存放和使用情况。

本鉴证报告仅供2017年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

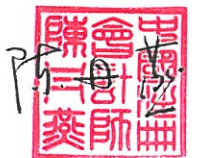
广东正中珠江会计师事务所



中国注册会计师：洪文伟



中国注册会计师：陈丹燕



中国 广州

二〇一八年四月十九日

## 拉芳家化股份有限公司

## 2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

## 一、募集资金基本情况

## (一) 实际募集资金金额、资金到位时间

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]235号”文《关于核准拉芳家化股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，拉芳家化股份有限公司（以下简称“公司”）向社会公众公开发行人民币普通股（A股）43,600,000.00股，每股面值1.00元，每股发行价格18.39元，募集资金总额为人民币801,804,000.00元，扣除发行费用人民币51,920,088.54元，实际募集资金净额为人民币749,883,911.46元。

该募集资金业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“广会验字[2017]G14024490360号”《验资报告》。

## (二) 募集资金使用金额及余额

截至2017年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额
募集资金总额	801,804,000.00
减：承销费、保荐费、律师费、审计费、法定信息披露等发行费用	51,920,088.54
实际募集资金净额	749,883,911.46
减：置换预先投入募集资金金额	169,082,684.02
直接投入募投项目金额	-
理财收益及利息收入扣除手续费净额	11,184,773.05
募集资金专用账户期末余额	<u>591,986,000.49</u>
其中：银行理财产品金额	<u>320,000,000.00</u>

## 二、募集资金存放和管理情况

### （一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》以及中国证监会相关法律法规的规定和要求，结合公司实际情况制定了《拉芳家化股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。

公司于2017年为公开发行股票募集资金开设了三个募集资金专户，分别为：中国民生银行股份有限公司汕头分行账号为699336319的专用账户、中国工商银行股份有限公司汕头安平支行账号为2003020329200299978的专用账户、中国建设银行股份有限公司汕头市分行账号为44050165090100000193的专用账户（以下简称“专户”）。公司与保荐机构广发证券股份有限公司及上述三家银行分别签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”）。明确了各方的权利和义务，三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司严格按照该《募集资金专户存储三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

### （二）募集资金专户存储情况

截至2017年12月31日，公司募集资金专户存储情况如下：

人民币：元

开户银行	账户名称	账号	期末余额	
			银行存款	银行理财产品
中国民生银行股份有限公司汕头分行	拉芳家化股份有限公司	699336319	188,944,722.89	200,000,000.00
中国工商银行股份有限公司汕头安平支行	拉芳家化股份有限公司	2003020329200299978	28,199,274.45	120,000,000.00
中国建设银行股份有限公司汕头市分行	拉芳家化股份有限公司	44050165090100000193	54,842,003.15	.....-
合计	/	/	<u>271,986,000.49</u>	<u>320,000,000.00</u>

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### (一) 募集资金投资项目的资金使用情况

募集资金投资项目的资金使用情况详见募集资金使用情况对照表（见附表一）。

#### (二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，公司没有发生募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

#### (三) 募投项目延期情况

公司第二届董事会2018年第二次临时会议及第二届监事会第十二次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。募集资金投资项目“建设研发中心项目”原计划于2018年3月完成，但因上述研发项目的技术水平已发生一定变化，公司对该研发项目投资的部分设备和仪器进行重新选型，在一定程度上对项目进度产生了影响。为更好地发挥该研发项目对公司整体技术创新的协同效益，降低募集资金的使用风险，提高资金运用效率，经过谨慎的研究论证，公司将该研发项目达到预定可使用状态的日期延至2019年3月13日。

公司第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十三次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。募集资金投资项目“日化产品（洗发水、沐浴露）二期项目”原计划于2019年3月完成，因日化产品的生产工艺和技术水平有所提升，公司相应调整该项目生产厂房设计，故对日化产品（洗发水、沐浴露）二期项目的进度产生影响，为了确保该募投项目能够保质、保量的顺利完成，经过公司审慎研究后决定将该项目的建设完成日期由原定的2019年3月13日延长至2019年12月31日。

#### (四) 募投项目变更实施主体情况

报告期内，公司没有发生募投项目变更实施主体情况。

#### (五) 募投项目先期投入及置换情况

为保障募投项目顺利执行，在募集资金到位前，公司以自筹资金先行投入营销网络建设项目；截至2017年6月30日，公司已实际投入资金169,082,684.02元。

2017年9月4日，公司第二届董事会2017年第五次临时会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换截至2017年6月30日预先投入募集资金项目的自筹资金169,082,684.02元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入前述募投项目情况进行了专项审核并出具了“广会专字[2017]G14024490371号”《关于拉芳家化股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，保荐机构广发证券股份有限公司出具了《关于拉芳家化股份有限公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的核查意见》。

2017年9月6日，公司从募集资金专户中转出169,082,684.02元至自有资金账户以置换预先投入募投项目的自筹资金。

#### （六）用闲置募集资金补充流动资金情况

截至2017年12月31日止，公司未发生使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

#### （七）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2017年4月5日，公司召开第二届董事会2017年第一次临时会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的议案》，公司拟使用不超过人民币32,000.00万元的闲置募集资金投资于安全性高、流动性好、有保本约定的银行理财产品。购买银行理财产品的额度在公司董事会审议通过之日起一年有效期内可以滚动使用，单个银行理财产品的投资期限不超过12个月。公司购买的银行理财产品不得质押，产品专用结算账户不得存放非募集资金或者用作其他用途。

截至2017年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品余额为人民币320,000,000.00元。公司使用闲置募集资金购买理财产品取得投资收益累计金额为人民币4,291,348.13元，其中2017年度使用闲置募集资金购买理财产品取得投资收益金额为4,291,348.13元。

#### （八）节余募集资金使用情况

报告期内，公司没有发生节余募集资金使用的情况。

#### （九）尚未使用的募集资金用途及去向

报告期内，公司未使用的募集资金存储于银行募集资金专户。

(十) 募集资金使用的其他情况

公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司募集资金未发生变更使用的情形。

五、 募集资金使用及披露情况

公司已及时、真实、准确、完整披露了募集资金的使用及其相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

拉芳家化股份有限公司董事会

二〇一八年四月十九日



拉芳家化股份有限公司  
2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

附表一：

募集资金投资项目的资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额		74,988.39		本年度投入募集资金总额		16,908.27						
变更用途的募集资金总额		--		已累计投入募集资金总额		16,908.27						
变更用途的募集资金总额比例		--										
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更(如有)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
日化产品(洗发水、沐浴露)二期项目	否	14,551.83	14,551.83	7,880.82	-	-	-7,880.82	-	2019/12/31	不适用	不适用	否
营销网络建设项目	否	55,010.00	55,010.00	24,268.50	16,908.27	16,908.27	-7,360.23	69.67	2020/3/13	不适用	不适用	否
建设研发中心项目	否	5,426.56	5,426.56	4,069.92	-	-	-4,069.92	-	2019/3/13	不适用	不适用	否
合计	/	74,988.39	74,988.39	36,219.24	16,908.27	16,908.27	-19,310.97	46.68	/	/	/	/
<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体募投项目)</p> <p>1、日化产品(洗发水、沐浴露)二期项目：由于日化产品的生产工艺和技术水平有所提升，公司相应调整该项目生产车间设计，故对日化产品(洗发水、沐浴露)二期项目的进度产生影响，因此公司召开第二届董事会第十九次会议及第二届监事会第十三次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，将该项目的建设完成日期由原定的2019年3月13日延长至2019年12月31日。</p> <p>2、营销网络建设项目：随着互联网技术对线下销售渠道的渗透，为降低募集资金的使用风险，提高资金运用效率，经审慎考虑，公司2017年度放缓了对该募投项目的投入。</p>												

拉芳家化股份有限公司

2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

	<p>3、建设研发中心项目：该立项时间较早，由于该项目的技术水平已发生一定变化，需要对部分设备和仪器进行重新选型，对项目进度产生影响；因此公司召开第二届董事会2018年第二次临时会议及第二届监事会第十二次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，把该项目的建设期限延长1年。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>为保障募投项目顺利执行，在募集资金到位前，公司以自筹资金先行投入营销网络建设项目；截至2017年6月30日，公司已实际投入资金169,082,684.02元。</p> <p>2017年9月4日，公司第二届董事会2017年第五次临时会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换截至2017年6月30日预先投入募集资金项目的自筹资金169,082,684.02元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了专项审核并出具了“广会专字[2017]G14024490371号”《关于拉芳家化股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》，保荐机构广发证券股份有限公司出具了《关于拉芳家化股份有限公司使用募集资金置换预先投入自筹资金的核查意见》。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	<p>2017年4月5日，公司召开第二届董事会2017年第一次临时会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品议案》，公司拟使用不超过人民币32,000.00万元的闲置募集资金投资于安全性高、流动性好、有保本约定的银行理财产品。购买银行理财产品额度在公司董事会审议通过之日起一年有效期内可以滚动使用，单个银行理财产品的投资期限不超过12个月。公司购买的银行理财产品不得质押，产品专用结算账户不得存放非募集资金或者用作其他用途。</p> <p>截至2017年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品余额为人民币320,000,000.00元。公司使用闲置募集资金购买理财产品取得投资收益累计金额为人民币4,291,348.13元，其中2017年度使用闲置募集资金购买理财产品取得投资收益金额为4,291,348.13元。</p>
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	不适用
募集资金其他使用情况	无

注1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。公司在招股说明书中承诺T+1投资额（T+1指募集资金到位日后的12个月），鉴于本报告截止日为2017年12月31日公司上市约9个月，因此本报表中的承诺投资额填列的为招股书中所列承诺T+1的投资额的3/4金额



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91440106312290002

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

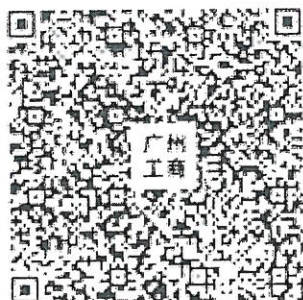
主要经营场所 广州市越秀区大新街355号九楼 440080

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月21日

合伙期限 2013年10月21日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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)



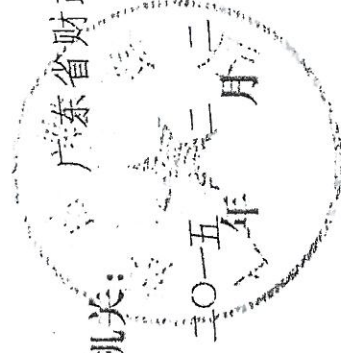
登记机关



# 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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 广东省财政厅



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

名称:

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

组织形式:

44010079

会计师事务所编号:

1044 万元

注册资本(出资额):

批准设立文号: 粤财会[2013]45号

批准设立日期: 2013年10月



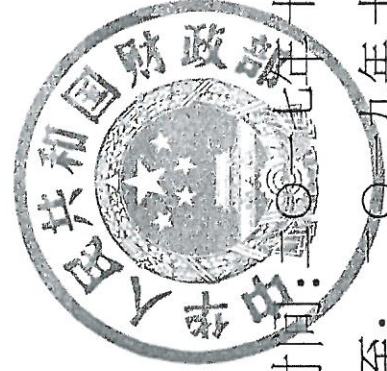


证书序号: 000425

# 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  
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇一九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日

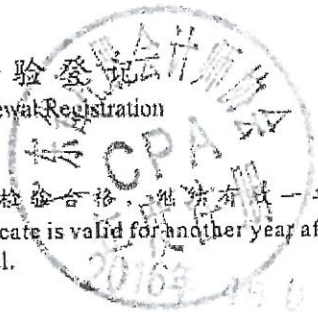
姓名: 洪文伟  
 Full name: Hong Wenwei  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1975-05-15  
 Date of birth: 1975-05-15  
 工作单位名称: 广东正中珠江会计师事务所  
 Working unit: Guangdong Zhengzhongzhujiang Accounting Firm  
 身份证号码: 440501750515001  
 ID-card No.: 440501750515001



证书编号: 440100010039  
 No. of Certificate: 440100010039  
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs  
 发证日期: 2017年11月28日  
 Date of Issuance: 2017年11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.



洪文伟(440100010039), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2017〕54号。



440100010039



注册会计师变更工作单位专项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 Year Month Day

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

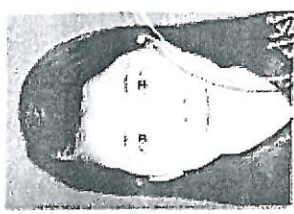
根据粤财会〔2013〕45号转制为

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙) 会计师事务所  
 Special General Partnership Institute of CPAs

2018年 11月 28日  
 Year Month Day

姓名: 陈丹燕  
 Full name: Chen Danyan  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1972-04-24  
 Date of Birth: 1972-04-24  
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司  
 Working Unit: Guangdong Zhengzhong Zhujiang Accounting Firm Co., Ltd.  
 身份证号码: 440100197204240022  
 Identity Card No.: 440100197204240022



证书编号: 440100010034  
 No. of Certificate: 440100010034

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs

发证日期: 一九九八年十一月二十日  
 Date of Issuance: 1998-11-20



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

同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

同意转入  
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会[2013]45号转制为

事务所  
 CPAs

广东正中珠江会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 入会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 28日  
 y m d



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤法协〔2017〕54号。



440100010034

年 月 日  
 y m d