

比音勒芬服饰股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目的
鉴证报告

广会专字[2017]G17003810041 号

目 录

鉴证报告正文.....	1-2
以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明.....	3-5

关于比音勒芬服饰股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告

广会专字[2017] G17003810041 号

比音勒芬服饰股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的比音勒芬服饰股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的截至2017年2月28日止《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》（以下简称“专项说明”）执行了鉴证工作。

一、管理层的责任

按照深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定编制专项说明是贵公司管理层的责任。这种责任包括提供真实、合法、完整的鉴证材料，设计、实施和维护与专项说明编制相关的内部控制，保证专项说明的真实、准确和完整，以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。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，该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了了解、询问、检查等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

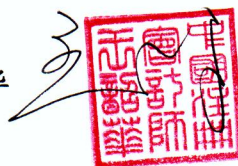
三、鉴证意见

我们认为，上述《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》符合深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至2017年2月28日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际使用情况。

本鉴证报告仅供贵公司用于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：王韶华



中国注册会计师：郭小军



中国 广州

二〇一七年三月一日

比音勒芬服饰股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

根据深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》的相关规定，将比音勒芬服饰股份有限公司（以下简称“公司”）以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况专项说明如下：

一、募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2860号”文核准，比音勒芬服饰股份有限公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,667万股，每股发行价格26.17元。公司发行新股募集资金总额为人民币697,953,900.00元，扣除不含税发行费用人民币73,876,900.00元后，募集资金净额为624,077,000.00元。上述募集资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“广会验字[2016]G14002150538号”《验资报告》。

二、募集资金投向的承诺情况

2012年11月，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于确定公司募集资金投资项目并向广东省发展和改革委员会申请备案的议案》的议案。2015年3月，公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司申请首次公开发行股票并上市方案的议案》的议案。修改后，公司承诺投资项目情况如下：

单位：万元

项目名称	投资总额	募集资金投入金额	募集资金使用计划			
			第一年	第二年	第三年	第四年
营销网络建设项目	52,053.82	52,053.82	14,482.60	19,553.74	13,580.23	4,437.25
信息系统提升建设项目	5,383.88	5,383.88	2,750.43	1,760.55	872.90	-
补充流动资金	5,000.00	5,000.00	-	-	-	-

上述项目共需投入资金 62,437.70 万元，如果本次公开发行募集资金不能满足公司项目的资金需求，资金缺口将由公司自筹解决。本次公开发行募集资金到位之前，公司将根据项目进度的实际情况以银行贷款、自有资金等自筹资金先行投入，并在募集资金到位之后予以置换。本次发行募集资金到位后，公司将采用专款专用、专户存储的方式来管理募集资金。

公司“营销网络建设项目”已于 2015 年 3 月获取由广州市番禺区发展和改革局颁发的备案项目编号为 2015-440100-52-03-000709 的《广东省企业投资项目备案证》。公司“信息系统提升建设项目”已于 2015 年 3 月获取由广州市番禺区发展和改革局颁发的备案项目编号为 2015-440100-52-03-000708 的《广东省企业投资项目备案证》。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况：

截至2017年2月28日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币99,223,778.79元，具体情况如下：

自筹资金预先投入募集资金投资项目情况表

单位：元

序号	项目名称	募集资金 承诺投资总额	以自筹资金预先投入募 集资金投资项目金额
1	营销网络建设项目	520,538,200.00	97,269,100.19
2	信息系统提升建设项目	53,838,800.00	1,954,678.60
3	补充流动资金	50,000,000.00	-
	合 计	624,377,000.00	99,223,778.79

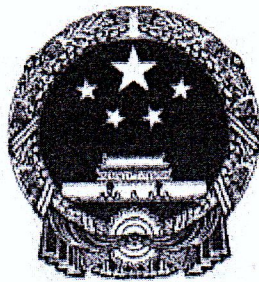
如上所述，截至2017年2月28日止，公司营销网络建设项目已累计投入 97,269,100.19元用于新建直营网点。公司信息系统提升建设项目已累计投入 1,954,678.60元用于机房建设、硬件和软件的投资。两者合计累计投入99,223,778.79元。

四、置换募投资金的实施

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和制度的规定，公司拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，还须经公司董事会审议通过及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

比音勒芬服饰股份有限公司

二〇一七年二月二十八日



营业执照

(副本)

编号 50152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所AC(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

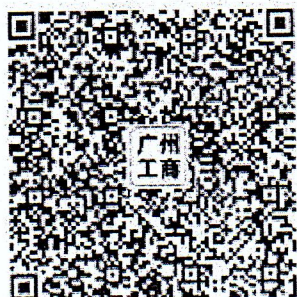
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24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

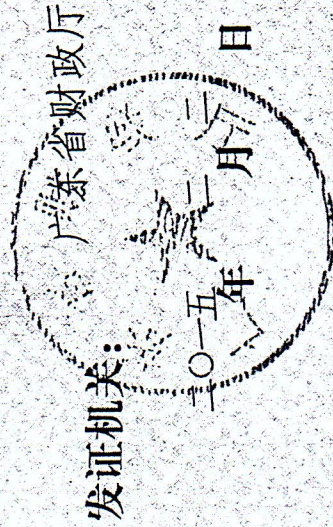


2016年06月07日

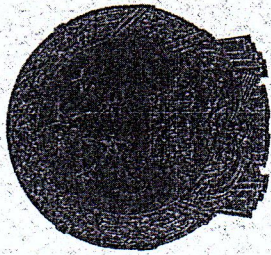
证书序号: NO. 020719

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》。



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)

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风东路 555 号

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:

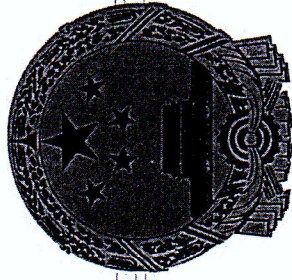
1044 万元

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



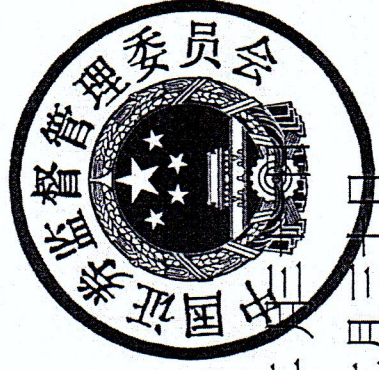
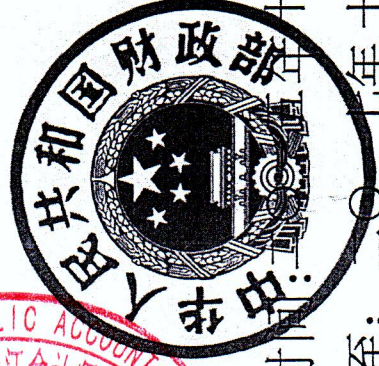


证书序号: 000461

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: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

姓名: 王韶华
 Full name: 王韶华
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1968-12-17
 Date of birth: 1968-12-17
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320103196812172032
 Identity card No.: 320103196812172032



证书编号: 440100010013
 No. of Certificate: 440100010013

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: 一九九五年六月七日
 Date of Issuance: 1995/6/7

2011年4月30日换发

年度检验合格
 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.



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

事务所
 CPAs

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

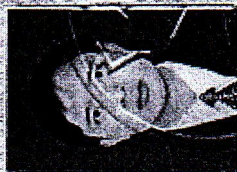
同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据财会[2012]45号转制为
 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 11月 21日
 /y /m /d

姓名 Full name 郭小军
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-01-13
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司
身份证号 Identity card No. 511002197501135612



证书编号 No. of Certificate 440100790022

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

发证日期: 2009年十二月三十日
Date of Issuance /y /m /d

2010年3月30日换发

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.

年度注册
2016年 4月 06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

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据自财企[2009]160号《会计师事务所执业许可和监督管理办法》

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

事务所
CPAs

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

2013年 11月 28日
/y /m /d