

拉芳家化股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
的专项审核报告

广会专字[2018]G18000430048号

目 录

专项说明.....	1
附件一.....	2

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核报告

广会专字[2018]G18000430048 号

拉芳家化股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对贵公司截至 2017 年 12 月 31 日之会计年度的财务报表进行审计，并出具了“广会审字[2018]G18000430015 号”审计报告。根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关要求，贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 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（以下简称“汇总表”）。

如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2017 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2017 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易和往来有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计或其他程序。

为了更好地理解贵公司 2017 年度控股股东及其他关联方资金占用情况，后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

附件一：拉芳家化股份有限公司 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

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
(特殊普通合伙)



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

附件一

拉芳家化股份有限公司 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

单位: 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 年度占用资金发生额(不含利息)	2017 年度占用资金的利息	2017 年度偿还资金累计发生金额	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				-	-	-	-	-		
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
总计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司关系	上市公司核算的会计科目	2017 年初往来资金余额	2017 年度往来资金发生额(不含利息)	2017 年度往来资金的利息	2017 年度偿还资金累计发生金额	2017 年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	广东金洁工艺礼品有限公司	受同一最终控制人控制	其他应收款	8.00	-	-	-	8.00	房租押金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	拉芳家化(滁州)有限公司 德徽(上海)化妆品有限公司 汕头市宏旭包装制品有限公司	全资子公司 全资子公司 全资子公司	其他应收款 其他应收款 其他应收款	- 431.54 20.00	4,000.00	-	4,000.00	- 431.54 -	往来款 往来款 往来款	非经营性往来 非经营性往来 非经营性往来
关联自然人及其控制的法人				-	-	-	-	-	/	/
其他关联方及其附属企业				-	-	-	-	-	/	/
总计	/	/	/	459.54	4,000.00	-	4,020.00	439.54	/	/



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9144010162729892

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)

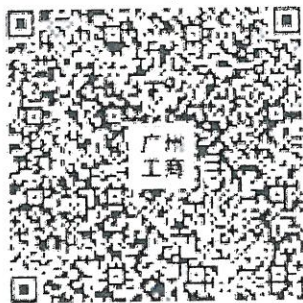
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

执行事务合伙人 赵洪峰

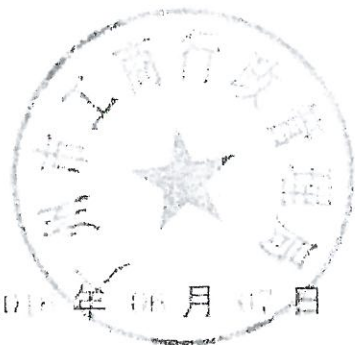
成立日期 2013年10月21日

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。)



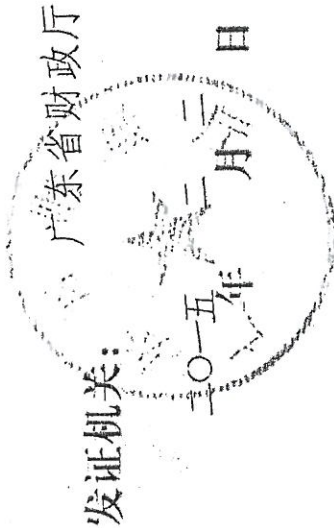
登记机关



2013年10月21日

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:

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)

蒋洪峰

广州市越秀区东风东路

1001-1008 房

特殊普通合伙

44010079

1044 万元

粤财会[2013]45 号

2013 年 10 月



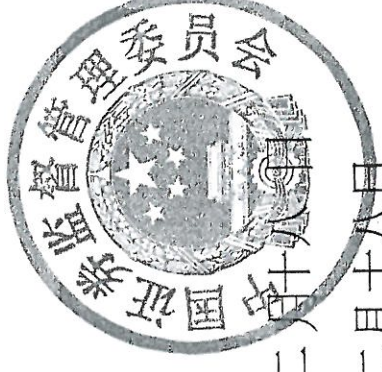
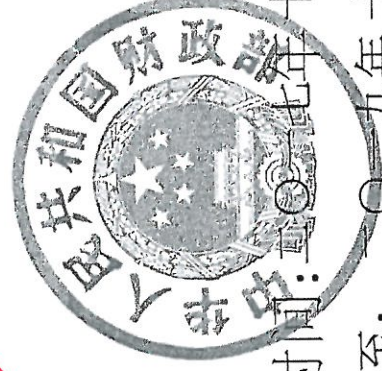


证书序号: 000425

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: 二〇〇九年十二月十八日

证书有效期至: 二〇九年十二月十八日

洪文伟

姓 Full name 洪文伟
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1975-05-15
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所
身份证号码 ID card No. 4401001750515081



证书编号: 440100010039
No. of Certificate

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

发证日期: 2017年6月28日
Date of Issuance

2017年6月28日颁发

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.



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



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

由原单位转出
Transferred from

事务所
CPAs

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

年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be assigned to

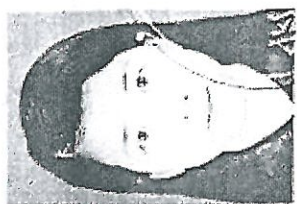
根据粤财会[2017]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙) 入协会盖章
Special General Partnership Institute of CPAs

2017年11月28日

姓名 陈丹燕
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1972-04-24
 Date of birth
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 440100197204240022
 Identity card No.



证书编号 440100010034
 No. of Certificate

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

发证日期 一九九八年十二月三十日
 Date of Issuance

2013年11月28日核发



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: 粤注协〔2017〕54号。



440100010034

年 月 日
 月 日 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

同意转出
 Agree the holder to be transferred from

会计师事务所
 CPAs

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

年 月 日

同意转入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财会〔2013〕45号转制为

会计师事务所
 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