

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[2019]G18033850079号

---

目 录

专项审核报告 .....	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[2019]G18033850079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2018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[2019]G18033850019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2018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2018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2018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2018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2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表



中国注册会计师：洪文伟



中国注册会计师：陈丹燕



中国 广州

二〇一九年四月二十六日

## 附件一

拉芳家化股份有限公司 2018 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	2018 年初占用资金余额	2018 年度占用资金累计发生额(不含利息)	2018 年度占用资金的利息	2018 年度偿还资金累计金额	2018 年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
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	2018 年初往来资金余额	2018 年度往来资金累计发生额(不含利息)	2018 年度往来资金的利息	2018 年度偿还资金累计金额	2018 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	广东金洁健康产业有限公司	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	深圳思唯市场营销策划有限公司 德薇(上海)化妆品有限公司	全资子公司 全资子公司	其他应收款 其他应收款	- 431.54	13.67 500.00	-	-	13.67 931.54	往来款 往来款	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	/	/	/	439.54	513.67	-	-	953.21	/	/



编号: S01S2019052117G(1-1)

统一社会信用代码

914401010827260072

# 营业执照

(副本)



扫描二维码  
“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 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年10月24日

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

合伙期限 2013年10月24日 至 长期

执行事务合伙人 蒋洪峰

广州市越秀区东风东路555号1001-1008房

主要经营场所



商务服务(具体经营项目请登录广州市商事登记信息公示平台查询,网址: <http://cri.gz.gov.cn>。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。)



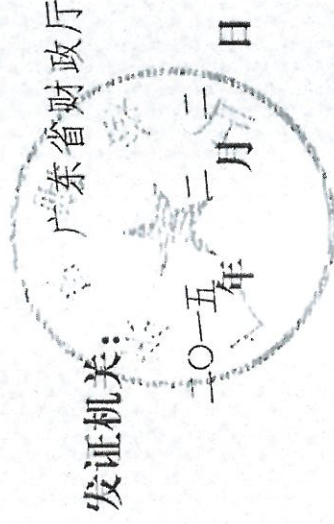
登记机关

2019年03月06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

名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

主任会计师:

蒋洪峰

办公场所:

广州市越秀区东风东路 555 号  
1001-1008 房

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

44010079

注册资本(出资额):

1044 万元

批准设立文号:

粤财会[2013]45 号

批准设立日期:

2013 年 10 月





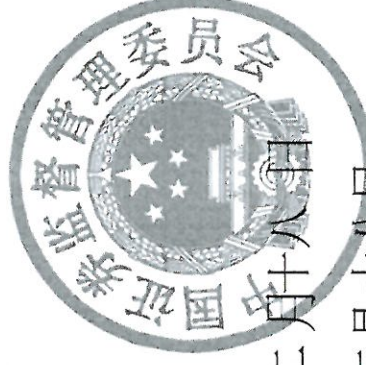
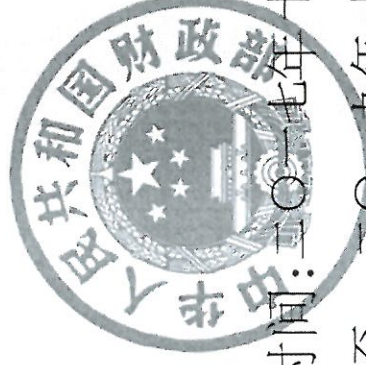
证书序号：000425

# 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：二〇一七年十二月十八日

证书有效期至：二〇一九年十二月十八日

姓名: 洪文伟  
 Full name: 洪文伟  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-05-15  
 Date of birth: 1975-05-15  
 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: 440504750515081  
 Identity card No.: 440504750515081



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: 广东省注册会计师协会

发证日期: 1999 年 06 月 02 日  
 Date of Issuance: 1999 / 06 / 02  
 2012年4月30日换发



洪文伟(440100010039), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职业资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58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

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

根据粤财会[2012]45号转制为

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙)入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 11 月 28 日  
 /y /m /d

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 440520720424062

Identity card No.



证书编号: 440100010034

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: 一九九八年十二月三十日

Date of Issuance

2011年4月30日换发



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。



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。



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) 入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2013年 11月 28日  
y m d