

关于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
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：拉芳家化股份有限公司

审计单位：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：0591-87852574



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于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

华兴专字[2024]23011680040号

拉芳家化股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了拉芳家化股份有限公司(以下简称拉芳家化)2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注,并于2024年4月29日签发了“华兴审字[2024]23011680011号”审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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)的有关要求,拉芳家化编制了本专项说明所附的拉芳家化股份有限公司2023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、合法及完整是拉芳家化的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计拉芳家化2023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。除了对拉芳家化实施2023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。





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

为了更好地理解拉芳家化2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附的汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅作为拉芳家化披露年度报告时使用,不得用作任何其他目的。

附件一:拉芳家化股份有限公司2023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:



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十九日



附件一：

拉芳家化股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：拉芳家化股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初占用资金余额	2023年度占用资金累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息	2023年度偿还资金累计发生金额	2023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	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来资金累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息	2023年度偿还资金累计发生金额	2023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
	汕头市昊骅投资有限公司	受同一最终控制人控制	其他应收款	10.00				10.00	房租押金	经营性往来
	汕头市宏旭包装制品有限公司	全资子公司	其他应收款	886.78				886.78	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	德薇(上海)化妆品有限公司	全资子公司	其他应收款	7,749.57	506.00			8,255.57	往来款	非经营性往来
	海南润明生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	380.17				380.17	往来款	非经营性往来
	广州乐飞化妆品有限公司	全资子公司	其他应收款	6.96				6.96	往来款	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				9,041.47	506.00			9,547.47		



营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



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
华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
类型
特殊普通合伙企业
执行事务合伙人
童益恭

出资额
壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整
成立日期
2013年12月09日
主要经营场所
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼



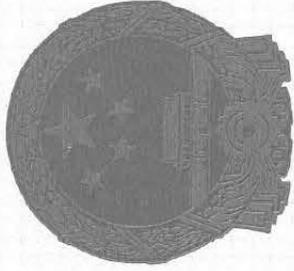
经营范围

审查会计报表、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；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。(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)

登记机关



2024年2月4日



会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

证书序号：0014303

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》。



发证机关：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 陈丹燕
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1972-04-24
 工作单位 Working unit 华兴会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. (特殊普通合伙) 广东分所 440520197204240628



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



陈丹燕年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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: 1998 年 12 月 30 日
Date of Issuance /y /m /d

2021年6月换发

姓名 Full name 王福彬
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1990-01-04
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 360734199001042419



证书编号: 440100790158
 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: 2018 年 05 月 21 日
 Date of Issuance /y /m /d



王福彬(440100790158), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100790158



王福彬年检二维码

年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



附表 2

关于拉芳家化股份有限公司

2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2023 年度占用资金的利息 (如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东、实际控制人及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
其他关联方及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会	2023 年期初往来	2023 年度往来累计	2023 年度往来资金	2023 年度偿还累计	2023 年期末往来资	往来形成原因	往来性质

			计科目	资金余额	发生金额 (不含利息)	的利息 (如有)	发生金额	金余额		
控股股东、实际控制人及其附属企业	广东金洁健康产业有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	8.00				8.00	房租押金	经营性往来
	汕头市昊骅投资有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	其他应收款	10.00				10.00	房租押金	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	汕头市宏旭包装制品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	886.78				886.78	往来款	非经营性往来
	德薇(上海)化妆品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	7,749.57	506.00			8,255.57	往来款	非经营性往来
	海南润明生物科技有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	380.17				380.17	往来款	非经营性往来
	广州乐飞化妆品有限公司	子公司及其控制的法人	其他应收款	6.96				6.96	往来款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	9,041.47	506.00			9,547.47	/	/

