

周大生珠宝股份有限公司
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]G17028810015 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

关于周大生珠宝股份有限公司 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]G17028810015 号

周大生珠宝股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的周大生珠宝股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的截至2017年4月24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4月24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。

广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：何华峰



中国注册会计师：安 霞



中国

广州

二〇一七年六月四日

周大生珠宝股份有限公司

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，周大生珠宝股份有限公司（以下简称“公司”）现将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[2017]400号”文核准，周大生珠宝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]7,685万股，每股发行价格19.92元。公司发行新股募集资金总额为人民币1,530,852,000.00元，扣除发行费用人民币70,404,200.00元后，募集资金净额为1,460,447,800.00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[2017]G14001040603号”《验资报告》。

二、募集资金投资项目情况

2014年12月6日，公司召开2014年度第三次临时股东大会，审议通过了公司首次公开发行募集资金拟投资项目的议案。本次发行募集资金将用于以下项目：

单位：万元

项目名称	投资总额	募集资金投入金额
营销服务平台建设项目	96,887.48	96,887.48
研发设计中心建设项目	6,114.30	6,114.30
信息化系统及电商平台建设项目	13,043.00	13,043.00
补充与主营业务相关的营运资金	30,000.00	30,000.00
合计	<u>146,044.78</u>	<u>146,044.78</u>

上述项目预计投资总额为 146,044.78 万元，计划全部使用募集资金。如未发生重大的不可预测的市场变化，本次发行募集资金将根据项目的轻重缓急按以上排列顺序进行投资。部分项目已作先期投资或将进行先期投资的，募集资金到位以后将根据实际情况置换先期投入。部分募集资金将根据实际情况用来偿还银行贷款或补充公司流动资金。若本次发行的实际募集资金不能满足上述项目投资需求，公司将通过自有资金或其他途径补充解决。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2017年4月24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125,430,371.75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

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
营销服务平台建设项目	968,874,800.00	85,555,551.13
研发设计中心建设项目	61,143,000.00	12,867,125.43
信息化系统及电商平台建设项目	130,430,000.00	27,007,695.19
补充与主营业务相关的营运资金	300,000,000.00	-
合计	<u>1,460,447,800.00</u>	<u>125,430,371.75</u>

如上所述，截至2017年4月24日止，公司营销服务平台建设项目已累计投入85,555,551.13元用于自营店和区域营销服务中心相关的固定资产购置、首次铺货、店面装修及周转金补充等；研发设计中心建设项目已累计投入12,867,125.43元用于研发设计人员薪酬支出及研发设备购置等；信息化系统及电商平台建设项目已累计投入27,007,695.19元用于信息化系统及电商平台相关的软、硬件投入及相关人员薪酬支出等。

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。

周大生珠宝股份有限公司

二〇一七年六月四日



营业执照

(副本)

编号 S0152014034423 (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(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



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》。

发证机关:

广东省财政厅

二〇一五年二月二日

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 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):

粤财会[2013]45 号

批准设立文号:

2013 年 10 月

批准设立日期:



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: 二〇一七年十二月三十日
证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日

姓名: 何华峰
Full name: 何华峰
Sex: 男
Date of birth: 1970-02-09
出生日期: 1970-02-09
Working unit: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
Identity card No.: 4401057002090003
身份证号码: 4401057002090003



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

根据粤财企[2013]45号控制为

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 28 日
/y /m /d

10

证书编号:
No. of Certificate

220100030003

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2013 年 04 月 26 日
/y /m /d

注册日期: 1994年6月13日
广东省注册会计师协会

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.



6

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



广东正中珠江会计师事务所有限公司

320503710628252



证书编号

130000280462

批准注册协会

Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期

2011年5月10日

2011年4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.



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

根据粤财企[2013]45号颁布为

事务所
CPAs

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年11月28日
/y /m /d