

## 南京证券股份有限公司

### 关于云南小谭客莱谛珠宝股份有限公司

#### 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查报告

南京证券股份有限公司（以下简称“南京证券”或“主办券商”）作为云南小谭客莱谛珠宝股份有限公司（以下简称“公司”或“客莱谛”）的主办券商，根据《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答一定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金、特殊类型挂牌公司融资》等的要求，对公司募集资金使用情况进行核查，并发表核查意见。

#### 一、募集资金基本情况

##### （一）发行股票募集资金过程

2016 年 9 月 13 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的公司股份认购协议的议案》、《关于为公司募集资金设立专用账户的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》等议案，并于 2016 年 9 月 19 日在全国中小企业股份转让系统公开披露董事会决议公告及《股票发行方案》。

2016 年 10 月 8 日，公司召开 2016 年第四次临时股东大会。会议由董事长谭启明主持，会议决议通过审议通过《关于公司股票发行方案的议案》、《关于签署附生效条件的公司股份认购协议的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》等议案，公司已于 2016 年

10月10日在全国中小企业股份转让系统公开披露本次股东大会决议公告。

公司本次非公开发行人民币普通股 30,000,000 股，发行价格为每股人民币 1.2 元，募集资金总额为人民币 36,000,000 元。根据 2016 年 10 月 19 日中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环验字（2016）160088 号《验资报告》，发行对象已经足额支付了 36,000,000.00 元认购款项。

全国中小企业股份转让系统于 2016 年 11 月 14 日出具了《关于云南小谭客莱谛珠宝股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]8359 号）。

## （二）募集资金使用情况及结余情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司募集资金使用情况及余额如下：

| 项目                  | 金额（单位：人民币元）   |
|---------------------|---------------|
| 募集资金总额              | 36,000,000.00 |
| 加：利息收入扣减手续费净额       | 25,084.07     |
| 减：2016 年度累计使用募集资金金额 | 29,195,377.00 |
| 减：2017 年度累计使用募集资金金额 | 6,825,854.77  |
| 等于：募集资金余额           | 3,852.30      |

## 二、募集资金存放和管理情况

截止 2016 年 10 月 17 日，公司收到本次发行股份募集资金 36,000,000.00 元。上述资金存放于中信银行昆明北站支行 8111901012300163142 账户，该账户为公司为本次募集资金开设的监管专户。

公司于 2016 年 10 月 18 日与主办券商南京证券及中信银行股份有限公司昆明分行签订了《募集资金三方监管协议》，并于 2016 年

10月19日签订了《募集资金三方监管补充协议》。

本次发行符合募集资金专户存放和管理要求。

### 三、募集资金的实际使用情况

1、公司股份发行认购人缴存股份认购款至取得股份登记函之间，是否使用募集资金的情况

主办券商查阅公司2016年11月24日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《发行情况报告书》，确认公司发行股票30,000,000股，发行价格为每股人民币1.2元，募集资金总额为人民币36,000,000.00元。募集资金存放银行为中信银行昆明北站支行，募集资金专用账户为8111901012300163142。

主办券商查阅股转系统函[2016]8359号《关于云南小谭客莱谛珠宝股份有限公司股票发行股份登记的函》，确认公司于2016年11月14日收到全国中小企业转让系统出具的股份登记函。

主办券商查阅中信银行昆明北站支行8111901012300163142账户2016年10月至2016年11月对账单，确认该账户自2016年10月14日至2016年11月14日均未使用募集资金。公司不存在提前使用募集资金的情况。

2、公司取得股份登记函后，募集资金使用情况

主办券商核查中信银行昆明北站支行8111901012300163142账户2016年10月至2016年12月对账单，确认公司于2016年11月21日开始使用募集资金。

截止2017年12月31日，募集资金未使用完毕，本次股票发行

募集资金余额为 3,852.30 元。

### 3、募集资金具体使用情况

经查阅客莱谛股份于 2016 年 9 月 19 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《股票发行方案》以及 2017 年 6 月 8 日披露的《关于变更募集资金用途的公告》，确认公司募集资金的使用用途为补充流动资金、偿还借款、对外投资。

2017 年度公司募集资金使用情况如下：

| 项目                 | 金额（单位：人民币元）   |
|--------------------|---------------|
| 一、2016年定向发行集资金总额   | 36,000,000.00 |
| 二、截至2016年12月31日余额  | 6,820,605.23  |
| 三、2017年利息收入扣减手续费净额 | 9,101.84      |
| 四、2017年度募集资金使用     | 6,825,854.77  |
| 其中：                |               |
| ERP开发费用            | 50,000.00     |
| 广告宣传费用             | 675,854.77    |
| 直营店店面租金            | 2,000,000.00  |
| 对深圳市小谭客莱谛珠宝有限公司增资  | 4,100,000.00  |
| 合计                 | 6,825,854.77  |
| 五、募集资金剩余净额         | 3,852.30      |

### 四、变更募集资金使用用途情况

客莱谛存在变更募集使用用途的情况。

2017 年 6 月 6 日，客莱谛召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过《关于变更募集资金用途暨向全资子公司深圳市小谭客莱谛珠宝有限公司增资的议案》，将原用于补充公司流动资金中的 410 万元变更为对外投资，用于向深圳市小谭客莱谛珠宝有限公司增资。

2017 年 6 月 6 日，客莱谛召开第一届监事会第三次会议，会议审议通过《关于变更募集资金用途暨向全资子公司深圳市小谭客莱谛

珠宝有限公司增资的议案》，与会监事对募集资金用途变更事项发表如下意见：“本次变更募集资金用途符合公司发展战略，符合公司实际情况，与公司主营业务密切相关，有利于进一步拓展深圳市场，促进子公司发展，监事会同意本次变更部分募集资金用途。”

客莱谛于 2017 年 6 月 8 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《第一届董事会第十一次会议决议公告》、《第一届监事会第三次会议决议公告》、《对外投资公告》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的通知公告》、《关于变更募集资金用途的公告》。

2017 年 6 月 23 日，客莱谛召开 2017 年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于变更募集资金用途暨向全资子公司深圳市小谭客莱谛珠宝有限公司增资的议案》。2017 年 6 月 27 日，客莱谛在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2017 年第三次临时股东大会决议公告》。

客莱谛对部分募集资金的用途进行变更事项已履行必要的审批程序及信息披露义务。

## 五、挂牌公司募集资金存放与使用情况是否合规的结论性意见

综上所述，南京证券认为，客莱谛募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答——定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）——连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、

法规和规范性文件，不存在提前使用募集资金情况，不存在违规存放与使用募集资金的情况，变更募集资金用途已履行必要的审批程序及信息披露义务。

南京证券股份有限公司

2018 年 4 月 26 日