

广东芭薇生物科技股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告  
天职业字[2023]46454-3号

---

目 录

前次募集资金使用情况鉴证报告	1
前次募集资金使用情况报告	3



广东芭薇生物科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的广东芭薇生物科技股份有限公司（以下简称“广东芭薇”）截至2023年06月30日的《前次募集资金使用情况报告》。

## 一、管理层的责任

广东芭薇管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《监管规则适用指引——发行类第7号》编制《前次募集资金使用情况报告》，并保证其内容真实、准确、完整，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》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，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，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

## 三、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供广东芭薇首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为广东芭薇首次公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

## 四、鉴证意见

我们认为，广东芭薇《前次募集资金使用情况报告》符合中国证监会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，在所有重大方面公允反映了广东芭薇截至2023年06月30日的前次募集资金使用情况。



前次募集资金使用情况鉴证报告（续）

天职业字[2023]46454-3 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



# 广东芭薇生物科技股份有限公司

## 前次募集资金使用情况报告

本公司及其董事、监事、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》规定，公司截至2023年06月30日前次募集资金使用情况报告如下：

### 一、前次募集资金的数额、资金到账时间以及资金在专项账户的存放情况

#### （一）前次募集资金的数额、资金到账时间

1. 2018年1月25日，公司2018年第一次临时股东大会决议并通过《关于〈广东芭薇生物科技股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》。议案内容：本次发行股票数量为460万股，价格9.00元/股，募集资金总额为人民币41,400,000.00元；本次定向发行股票募集资金用于建设创新中心及产业基地项目。该次募集资金到账时间为2018年2月12日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年2月13日出具天职业字[2018]6830号验资报告。

2. 2021年5月10日，公司2020年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2021年员工持股计划（草案）〉的议案》及关于《公司〈2021年第一次股票定向发行说明书〉的议案》等相关议案；2021年7月7日，公司收到中国证监会核发的《关于核准广东芭薇生物科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2021〕2323号），核准公司定向发行不超过1,285,319股新股。此次发行价格为3元/股，募集资金总额为人民币3,855,957.00元，增加股本1,285,319.00元，增加资本公积-股本溢价2,570,638.00元。该次募集资金到账时间为2021年7月16日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年7月19日出具天职业字[2021]36397号验资报告。

3. 2021年10月15日，公司2021年第五次临时股东大会决议审议通过《关于公司〈2021年第二次股票定向发行说明书〉的议案》；2021年12月22日，公司收到中国证监会核发的《关于核准广东芭薇生物科技股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2021〕4022号），核准公司定向发行不超过9,954,681股新股。此次发行价格为10.50元/股，募集资金总额为人民币104,524,155.00元，扣除本次发行费用人民币292,452.83元，增加股本9,954,681.00元，增加资本公积-股本溢价94,277,021.17元。该次募集资金到账时间为2021年12月24日，本次募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年12月27日出具天职业字[2021]46740号验资报告。

#### （二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2023年06月30日止，本公司前次募集资金已使用完毕，具体募集资金的存放情

况如下(单位:人民币元):

存放银行	银行账户账号	销户日期	募集资金 初始存放金额	利息收入净额	截至 2023 年 06 月 30 日止余额
中国银行广州黄 石东路支行	636669705658	2020 年 10 月 29 日	41,400,000.00	273,566.10	
广发银行股份有 限公司广州东站9550880215842200345 支行		2021 年 10 月 14 日	3,855,957.00	1,478.39	
中国工商银行股 份有限公司广州3602074029200401376 环城支行		2023 年 3 月 27 日	89,379,840.31	72,227.66	
中国工商银行股 份有限公司广州3602074029200401403 环城支行		2023 年 3 月 27 日	15,144,314.69	21,903.76	
合计	——	——	149,780,112.00	369,175.91	

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### (一) 前次募集资金使用情况对照表说明

募集资金截至 2023 年 06 月 30 日止实际使用情况与招股说明书承诺一致。具体情况详见本报告附件 1 前次募集资金使用情况对照表。

### (二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更。

### (三) 前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

### (四) 闲置募集资金使用情况说明

本公司不存在临时将闲置募集资金用于其他用途的情况。

### (五) 尚未使用的前次募集资金情况

截至 2023 年 06 月 30 日止,本公司已累计使用前次募集资金人民币 150,149,288.85 元,募集资金专户余额为人民币 0.00 元,募集资金已全部使用完毕,差额为利息收入扣除手续费等费用后的净额。

## 三、前次募集资金投资项目实现效益情况

### (一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表说明

前次募集资金投资项目实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致；具体情况详见本报告附件 2 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。

#### （二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益情况

“创新中心及产业基地项目”、“广东芭薇生物科技股份有限公司创新中心及产业基地项目”，该项目系提高公司产品产能，是公司现有业务的深化与发展，将扩大公司化妆品和洗护产品的产能，助力公司产品和技术升级、提升生产效率及人才引进，从而大大提高公司的持续盈利能力和整体竞争力，不直接产生经济效益，无法单独核算其效益。

“芭薇生物科研生产基地”处于建设阶段，尚未产生投资效益。

补充流动资金项目，该项目系为公司经营活动提供可靠的现金流，为公司发展提供资金支持，不直接产生经济效益，无法单独核算其效益。

#### （三）前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上情况

“芭薇生物科研生产基地”处于建设阶段，尚未产生投资效益。其他项目不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)以上的情况。

#### （四）前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司不存在前次发行涉及以资产认购股份的情况。

### 四、前次募集资金使用情况与本公司年度报告已披露信息的比较

本公司已将前次募集资金的实际使用情况与本公司 2018 年至今各定期报告和其他信息披露文件中所披露的有关内容进行逐项对照，实际使用情况与披露的相关内容一致。

### 五、结论

董事会认为，本公司按照中国证监会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定使用了前次募集资金。本公司对前次募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

本公司全体董事承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

[此页无正文]

- 附件：1. 前次募集资金使用情况对照表
2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

广东芭薇生物科技股份有限公司

2023年10月25日

# 广东芭薇生物科技股份有限公司

## 前次募集资金使用情况对照表

截止日期：2023 年 06 月 30 日

编制单位：广东芭薇生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额：149,780,112.00		已累计使用募集资金总额：150,149,288.85					
募集资金净额：149,780,112.00		各年度使用募集资金总额：150,149,288.85					
变更用途的募集资金总额：0		2018 年使用 14,864,349.06 元；					
		2019 年使用 26,807,758.91 元；					
		2020 年使用 1,459.07 元；					
		2021 年使用 18,048,500.86 元；					
		2022 年使用 88,595,280.32 元。					
		2023 年使用 1,831,940.63 元。					
投资项目		截止日募集资金累计投资额		实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	项目达到预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)		
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额			募集后承诺 投资金额	实际投资金额 (含存款利息)
1	创新中心及产 业基地项目	创新中心及产 业基地项目	41,400,000.00	41,400,000.00	41,673,566.10	273,566.10	至截止日，工程已完成。



募集资金总额: 149,780,112.00		已累计使用募集资金总额: 150,149,288.85					
募集资金净额: 149,780,112.00		各年度使用募集资金总额: 150,149,288.85					
变更用途的募集资金总额: 0		2018年使用14,864,349.06元;					
		2019年使用26,807,758.91元;					
		2020年使用1,459.07元;					
		2021年使用18,048,500.86元;					
		2022年使用88,595,280.32元。					
		2023年使用1,831,940.63元。					
变更用途的募集资金总额比例: 0%							
投资项目		截止日募集资金累计投资额					
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金额 (含存款利息)	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	项目达到预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)
2	补流	补流	3,855,957.00	3,855,957.00	3,857,435.39	1,478.39	/
3	补流	补流	44,379,840.31	44,379,840.31	44,452,067.97	72,227.66	/
4	项目建设	项目建设	60,144,314.69	60,144,314.69	60,166,218.45	21,903.76	45,000,000.00 元拟用于 “广东芭薇生物科技股份有 限公司创新中心及产业基地 项目”建设,至截止日,工 程已完成。15,144,314.69 元拟用于全资子公司广州芭 薇生物科技有限公司的“芭 薇生物科研生产基地”建设, 截止期末,生产基地主建设

募集基金总额: 149,780,112.00		已累计使用募集资金总额: 150,149,288.85					
募集基金净额: 149,780,112.00		各年度使用募集资金总额: 150,149,288.85					
变更用途的募集资金总额: 0		2018年使用14,864,349.06元;					
		2019年使用26,807,758.91元;					
		2020年使用1,459.07元;					
		2021年使用18,048,500.86元;					
		2022年使用88,595,280.32元。					
		2023年使用1,831,940.63元。					
变更用途的募集资金总额比例: 0%							
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期 (或截止日项目完工程度)
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额 (含存款利息)	募集后承诺投资金额	
	合计		149,780,112.00	149,780,112.00	150,149,288.85	149,780,112.00	369,175.91
							仍在进行中。

## 广东芭薇生物科技股份有限公司 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截止日期：2023 年 06 月 30 日

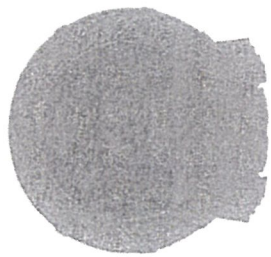
编制单位：广东芭薇生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到预计效益
				2023 年 1-6 月	2022	2021	2020		
1	创新中心及产业基地项目	不适用	未承诺效益	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	补流	不适用	未承诺效益	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	补流	不适用	未承诺效益	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	项目建设	不适用	未承诺效益	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	合计								—



证书序号: 0000175



# 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》。

会计师事务所  
**执业证书**  
 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



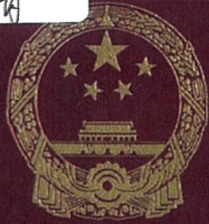
名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日

北京市财政局  
 发证机关:  
 二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

麦剑青



# 中华人民共和国 注册会计师证书

The People's Republic of China  
Certificate of Certified Public Accountant



姓名	麦剑青
Full name	麦剑青
性别	男
Sex	男
出生日期	1980-07-19
Date of birth	1980-07-19
工作单位	大和(中国)会计师事务所
Working unit	大和(中国)会计师事务所
身份证号码	440107198007191811
Identity card No.	440107198007191811



2021年 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.



麦剑青(310000072305)，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。



证书编号: 310000072305  
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: 2021年 06月 08日  
Date of Issuance

2021年 扫码查

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.



姓名: 麦剑青  
会员号: 310000072305

年 月 日  
y m d

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.

年 月 日  
y m d

陈廷洪



中华人民共和国  
注册会计师证书

The People's Republic of China  
Certificate of Certified Public Accountant



姓名: 陈廷洪  
性别: 男  
出生日期: 1989-09-27  
工作单位: 天职国际会计师事务所  
身份证号: 44528119890927003X



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.



陈廷洪(110101500295)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



证书编号: 110101500295  
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: 2019 年 02 月 12 日  
Date of Issuance

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.

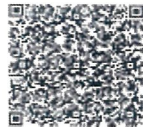


陈廷洪(110101500295)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



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.



姓名: 陈廷洪  
身份证号: 110101500295