



广东丸美生物技术股份有限公司

募集资金年度存放与使用情况的 专项鉴证报告

华兴专字[2024]23011820046号

华兴会计师事务
骑

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。
报告编码：闽24X2987BXB





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

关于广东丸美生物技术股份有限公司 募集资金年度存放与使用情况的专项鉴证报告

华兴专字[2024]23011820046号

广东丸美生物技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广东丸美生物技术股份有限公司（以下简称“丸美股份”）《2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

按照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》（上证发[2022]14号）的要求编制募集资金专项报告，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是丸美股份董事会的责任，我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对丸美股份董事会编制的募集资金专项报告发表鉴证意见。

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》的规定计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中，我们结合丸美股份实际情况，实施了包括了解、询问、抽查、核对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。

经审核，我们认为，丸美股份董事会编制的募集资金专项报告符合《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》（上证发[2022]14号）有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了丸美股份2023年度募集资金的存放和实际使用情况。





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

本专项报告仅供丸美股份披露年度报告时使用, 不得用作任何其他任何用途。

附件: 广东丸美生物技术股份有限公司董事会《2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十五日



附件

广东丸美生物技术股份有限公司董事会

2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

一、募集资金的基本情况

(一) 实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可(2019)917号文《关于核准广东丸美生物技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,公司获准向社会公众首次公开发行4,100万股人民币普通股股票,每股发行价格为人民币20.54元,共募集资金842,140,000.00元,扣除发行费用52,138,021.58元后,募集资金净额为790,001,978.42元,资金到账时间为2019年7月22日。上述资金已存放在公司募集资金专户,并经广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具广会验字[2019]G16044670870号《验资报告》验证。

(二) 本年度募集资金使用金额及余额

2023年度,公司募集资金使用情况如下:

单位:人民币元

募集资金净额	加:累计利息收入、投资收益扣除手续费净额	减:以前年度已使用募集资金金额	减:本年使用募集资金金额	减:现金管理专户金额	募集资金专户期末余额
790,002,000.00	81,309,507.80	210,136,551.28	245,163,327.79	285,000,000.00	131,011,628.73

注1:本表中募集资金净额790,002,000.00元与上文中募集资金净额790,001,978.42元的差异21.58元系转账过程中的尾差所致。

截至2023年12月31日,公司募集资金项目累计已使用募集资金455,299,879.07元,加上扣除手续费后累计利息收入净额81,309,507.80元,减除现金管理专户余额285,000,000.00元,募集资金账户剩余131,011,628.73元。

二、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2022年）》等文件的规定，结合本公司实际情况，制定了《广东丸美生物技术股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《募集资金管理制度》）。

根据《募集资金管理制度》的要求并结合公司生产经营需要，公司对募集资金采用专户存储制度。2019年7月18日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于开设募集资金专项账户并签署监管协议的议案》。根据上述议案，公司与保荐人中信证券股份有限公司、开户银行分别签订了《募集资金专户储存三方监管协议》、《募集资金专户储存四方监管协议》。公司分别于2021年8月26日、2021年9月16日召开了第四届董事会第六次会议、2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目暨使用募集资金向子公司增资以实施募投项目的议案》，根据上述议案，公司与保荐人中信证券股份有限公司、开户银行签订了《募集资金专户存储四方监管协议》。

2023年度，公司严格按照《募集资金管理制度》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。

截至2023年12月31日，公司募集资金在银行专户的存储金额为131,011,628.73元。募集资金的存储情况如下：

单位：人民币元

开户银行	账号	存款类型	存款余额
招商银行广州天河支行	120907159110804	活期	4,178,645.37
重庆银行两江分行	518802029000240634	活期	10,160,561.06
招商银行广州天河支行	120920044610608	活期	116,672,422.30
合计			131,011,628.73

募集资金投资项目先期投入及置换情况	无
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
用闲置募集资金投资产品情况	详见本专项说明三、(五)
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	公司严格按照《募集资金管理制度》使用募集资金，报告期末募集资金结余的原因因为各个项目仍处于建设中。
募集资金其他使用情况	公司于2023年8月24日召开了第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，将公司募集资金投资项目“数字营运中心建设项目”的预定可使用状态日期延期至2026年7月，将“化妆品智能制造工厂建设项目”的预定可使用状态日期延期至2024年12月。

注1：本报告部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，是由于四舍五入所致。

注2：信息网络平台项目主要建设内容为ERP管理系统建设，不单独测算投资效益。

（二）项目可行性发生重大变化的情况

“信息网络平台项目”为公司 2017 年筹备 IPO 时规划的募集资金投资项目，筹划时间较早。在该项目实际建设过程中，公司结合各募投项目的实际实施情况，将“信息网络平台项目”和“数字营运中心建设项目”的部分信息化相关的功能重新进行了优化与整合，节约了部分“信息网络平台项目”的建设资金。

此外，随着近年来行业相关 IT 基础设施的技术进步，通过自采服务器等硬件设备搭建公司信息网络平台的方式已不再具有经济性，公司通过租赁云服务的方式支撑“信息网络平台项目”的建设，从而减少了该项目的资金投入需求。

综上，“信息网络平台项目”已基本达成建设目标，能够满足公司现阶段业务实际需求，公司对该项目结项，不再继续对该项目进行投入，并将剩余募集资金变更至“营销升级及运营总部建设项目”。

（三）募集资金投资项目实施方式调整情况

公司于 2023 年 9 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，公司对“信息网络平台项目”及“营销升级及运营总部建设项目”进行变更调整，具体情况如下：

公司拟将“信息网络平台项目”结项并不再对该项目继续投入，同时将剩余募集资金 4,912.58 万元及利息、理财收益（最终金额以股东大会审议通过后，实际结转当日项目专户资金余额为准）全部变更调整追加投资至“营销升级及运营总部建设项目”中。

信息网络平台项目结项后实际剩余募集资金 4722.16 万元，加上利息及理财收益后专户余额 5,370.77 万元，已于 2023 年 10 月、11 月转至广州禾美实业有限公司。2023 年 11 月，信息网络平台项目专户已完成注销手续。

营销升级及运营总部建设项目原拟投入募集资金金额 37,555.96 元，加上信息网络平台项目结项后实际剩余募集资金 4722.16 万元，调整后的拟投入募集资金金额为 42,278.12 万元。

（四）变更募集资金投资项目的资金使用情况

2023 年度，变更募集资金投资项目的资金使用情况如下：

变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(3)=(2)/(1)	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
营销升级及运营总部建设项目	信息网络平台	42,278.12	42,278.12	15,258.53	20,721.42	49.01%	-	不适用	否
合计	—	42,278.12	42,278.12	15,258.53	20,721.42	49.01%	-	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明			公司于 2023 年 9 月 12 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。变更原因详见本专项说明三、(三)。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 26 日披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号：2023-030)。						
未达到计划进度的情况和原因			“营销升级及运营总部建设项目”受方案设计有所延缓的影响，投资实施进度不及预期，公司正在持续推进该项目建设并在审慎评估其后续建设安排。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

(五) 用闲置募集资金投资产品情况

2023 年 8 月 24 日，公司第四届董事会第十三次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，并获得独立董事、保荐人发表明确意见，同意公司使用不超过人民币 40,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，投资保本型理财产品、结构性存款、大额存单以及其他低风险、保本型投资产品。详情请见公司于 2023 年 8 月 26 日在上海证券交易所网站披露的《关于使用部分

闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-028），公告内容遵循了募集资金管理制度的要求。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司用于购买现金管理产品的期末余额为 28,500 万元，未使用的募集资金均存放在指定专户中。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。

广东丸美生物技术股份有限公司董事会

2024 年 4 月 25 日



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系
统”平台, 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)

出资额

壹仟玖佰柒拾万贰仟圆整

类型

特殊普通合伙企业

成立日期

2013年12月09日

执行事务合伙人

童益恭 仅供出具报告使用

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、法规规定的其他业务。(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



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》。



二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 刘远帅
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1980-07-17
 工作单位 Working unit 广东正申珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 430221198007174134



证书编号: 440100790071
 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: 2008 年 08 月 08 日
 Date of Issuance y m d

2018年3月换发



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.



刘远帅年检二维码

年 y 月 m 日 d

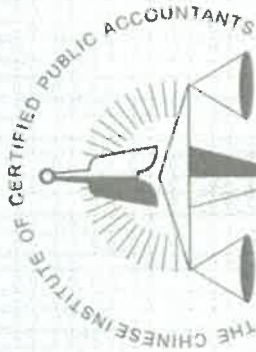
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 12月 20日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 12月 20日
 y m d



中国注册会计师协会

姓名	陈柳明
Sex	男
Date of birth	1984-12-11
Working unit	华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	441481198412111372



年度检验登记
Annual Renewal Registration



陈柳明 440100790121

440100790121

证书编号:
No. of Certificate

广东省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

2012 12 20

发证日期:
Date of issuance

年 月 日
y m d

2023年5月换发

年 月 日
y m d