



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[2023]23000360085号

华兴会计师
骑

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

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。
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，
报告编码：闽23F8USPS93





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[2023]23000360085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”)《2022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《2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》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2022年度募集资金的存放和实





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

际使用情况。

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《2022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:



二〇二三年四月二十七日



附件

广东丸美生物技术股份有限公司董事会

2022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

2022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	68,471,848.84	91,978,641.91	118,157,909.37	340,000,000.00	308,337,297.56

注：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2022年12月31日，公司募集资金项目累计已使用募集资金210,136,551.28元，加上扣除手续费后累计利息收入净额68,471,848.84元，减除现金管理专户余额340,000,000.00元，募集资金账户剩余308,337,297.56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，公司与保荐机构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，公司与保荐机构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》。

2022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2022年12月31日，公司募集资金在银行专户的存储金额为308,337,297.56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	78,104,158.59
重庆银行两江分行	518802029000240634	活期	11,036,486.14
招商银行广州天河支行	120906733010406	活期	46,755,348.36
招商银行广州天河支行	120920044610608	活期	172,441,304.47
合计			308,337,297.56

三、本年募集资金的实际使用情况

(一) 2022 年度募集资金使用情况及募集资金投资项目实现效益情况
2022 年度募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金净额		79,000.20		本年度投入募集资金总额		11,815.79					
变更用途的募集资金总额		37,555.96		已累计投入募集资金总额		21,013.66					
变更用途的募集资金总额比例		47.54%									
承诺投资项目	是否变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(1)-(2)	截至期末投入进度(4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
化妆品智能制造工厂建设项目	否	25,026.35	25,026.35	6,473.49	12,168.36	12,857.99	48.62%	2023 年 3 月		不适用	否
营销升级及运营总部建设	否	37,555.96	37,555.96	4,417.37	5,462.90	32,093.06	14.55%	2024 年 9 月		不适用	否
数字营运中心建设项目	否	8,865.00	8,865.00	137.28	941.15	7,923.85	10.62%	2023 年 7 月		不适用	否
信息网络平台项目	否	7,552.89	7,552.89	787.66	2,441.25	5,111.64	32.32%	2024 年 7 月		不适用	否
合计	—	79,000.20	79,000.20	11,815.79	21,013.66	57,986.54	—	—	—	—	—
募投项目实际投资进度与投资计划存在差异的原因		“化妆品智能制造工厂建设项目”受到外部环境不确定性影响，实际投资进度和工程进度有所延后，公司正在审慎评估“化妆品智能制造工厂建设项目”的建设进度及后续建设安排。									
项目可行性发生重大变化的情况说明		无									
募集资金投资项目实施地点变更情况		无									

募集资金投资项目实施方式调整情况	无
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、(二)的说明
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	经公司董事会于2022年8月审议通过，公司募集资金投资项目“信息网络平台项目”的预定可使用状态日期，由原计划的2022年7月25日延期至2024年7月25日。

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。

（二）用闲置募集资金投资产品情况

2022年8月25日，公司召开第四届董事会第九次会议，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、保荐机构发表明确意见，同意公司暂时使用部分闲置募集资金不超过6亿元进行现金管理，投资于保本型理财产品、结构性存款和大量存单以及其他低风险、保本型投资产品。详情请见公司于2022年8月27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：2022-031），公告内容遵循了募集资金管理制度的要求。

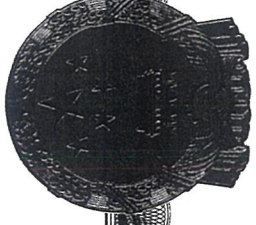
截至2022年12月31日，公司用于购买现金管理产品的期末余额为3.40亿元，未使用的募集资金均存放在指定专户中。公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。公司使用募集资金购买现金管理产品具体明细如下：

单位：人民币元

签约方	产品名称	期末余额	到期日期
招商银行广州天河支行	大额存单	80,000,000.00	2023-11-20
招商银行广州天河支行	大额存单	75,000,000.00	2023-12-14
招商银行广州天河支行	大额存单	60,000,000.00	2024-02-10
重庆银行两江分行	定期存款	40,000,000.00	2023-03-01
重庆银行两江分行	大额存单	35,000,000.00	2024-10-20
招商银行广州天河支行	大额存单	10,000,000.00	2023-04-26
招商银行广州天河支行	大额存单	10,000,000.00	2023-09-23
招商银行广州天河支行	大额存单	10,000,000.00	2024-01-07
招商银行广州天河支行	大额存单	10,000,000.00	2024-01-07
招商银行广州天河支行	大额存单	10,000,000.00	2023-01-15
合计		340,000,000.00	

注：上述大额存单存续期内可灵活转让

广东丸美生物技术股份有限公司董事会
有限公司
二〇二三年四月二十七日



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”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 壹仟玖佰壹拾壹万肆仟圆整

类型 特殊普通合伙

成立日期 2013年12月09日

执行事务合伙人 林宝明

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

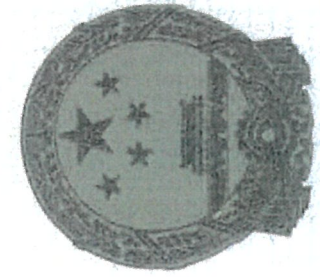


经营范围 审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2023年3月24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：林宝明

主任会计师：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：0001939

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》。



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 广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 430221198007174134



证书编号:
No. of Certificate

440100790071

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

2008 年 08 月 08 日
/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.

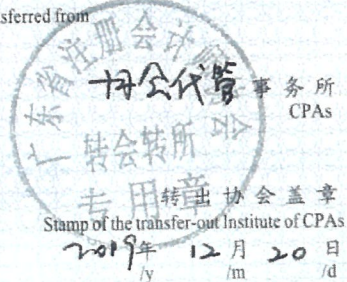


刘远帅年检二维码

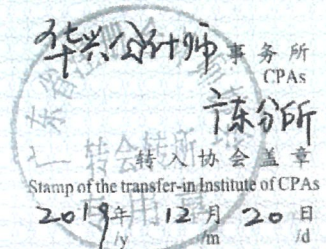
年 /y 月 /m 日 /d

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 陈柳明
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1984-12-11
 工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 441481198412111312



证书编号: 440100790121
 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: 2012年 12月 20日
 Date of Issuance



合伙)



陈柳明(440100790121), 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。



440100790121

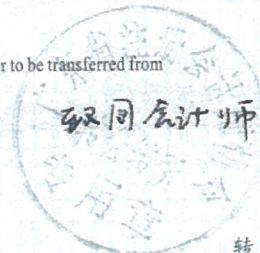


陈柳明年检二维码

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



事务所
 CPAs

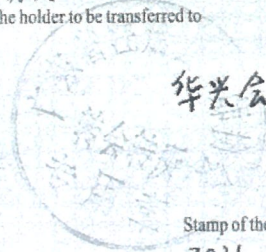
广州分所

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年 1月 29日 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



华兴会计师 事务所
 CPAs

广东分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 1月 29日 /y /m /d