

广州创尔生物技术股份有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日止

前次募集资金使用情况报告及鉴证报告

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况报告的鉴证报告	1-2
二、	前次募集资金使用情况报告	1-6



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

关于广州创尔生物技术股份有限公司
截至2023年6月30日止
前次募集资金使用情况报告的鉴证报告

信会师报字[2023]第ZC10423号

广州创尔生物技术股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的广州创尔生物技术股份有限公司（以下简称“创尔生物”）截至2023年6月30日止前次募集资金使用情况报告（以下简称“前次募集资金使用情况报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、管理层的责任

创尔生物管理层的责任是按照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》的相关规定编制前次募集资金使用情况报告。这种责任包括设计、执行和维护与前次募集资金使用情况报告编制相关的内部控制，确保前次募集资金使用情况报告真实、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

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表鉴证结论。

三、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对前次募集资金使用情况报告是否在所有重大方面按照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》的相关规定编制，如实反映创尔生物截至2023年6月30日止前次募集资金使用情



况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录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结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，创尔生物截至2023年6月30日止前次募集资金使用情况报告在所有重大方面按照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》的相关规定编制，如实反映了创尔生物截至2023年6月30日止前次募集资金使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供创尔生物为申请向不特定合格投资者公开发行股票之用，不适用于任何其他目的。



中国注册会计师：张 宁



中国注册会计师：谢 岷



中国·上海

二〇二三年十一月十六日



广州创尔生物技术股份有限公司 截至2023年6月30日止 前次募集资金使用情况报告

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》的相关规定，本公司将截至2023年6月30日止前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金基本情况

(一) 前次募集资金金额及资金到位时间

2017年3月30日，中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）向广州创尔生物技术股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）核发“证监许可[2017]415号”《关于核准广州创尔生物技术股份有限公司定向发行股票的批复》，核准公司定向发行不超过436万股新股。截至2017年5月5日止公司最终实际定向发行人民币普通股4,197,657股，每股面值人民币1.00元，定向发行价格为人民币6.00元/股，并已收到定向发行对象缴纳的募集资金合计人民币25,185,942.00元。上述募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“信会师报字[2017]第ZC10510号”《验资报告》。2017年6月8日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于广州创尔生物技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017] 3023号）。

(二) 前次募集资金在专项账户中的存放情况

上述募集资金已根据有关法律法规及全国中小企业股份转让系统股票发行相关业务规则的规定，由本公司与主办券商广州证券股份有限公司（以下简称“广州证券”）及中国建设银行股份有限公司广州开发区支行签订了《募集资金三方监管协议》。

公司按募集资金的使用计划向子公司广州创尔美生物科技有限公司（以下简称“创尔美”）增资，将人民币2,500万元转账至创尔美募集资金专项账户。创尔美与主办券商广州证券及中国建设银行股份有限公司广州开发区支行签订了《募集资金三方监管协议》。

公司于2020年1月3日召开第二届董事会第二十二次会议、2020年1月21日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司与广州证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与中信证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》，公司与原主办券商广州证券签署了解除持续督导协议，并与中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”）签署了持续督导协议。2020年5月15日，公司及创尔美分别与主办券商中信证券、中国建设银行股份有限公司广州开发区支行重新签订了《募集资金三方监管协议》。

公司于2022年5月10日完成创尔美募集资金专项账户的注销手续，截至该募集资金专户

注销日止，创尔美募集资金专项账户余额为人民币4,708.17元，已全部转回创尔美银行基本户，募集资金专项账户余额为人民币0.00元，并于2022年5月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露《关于股票发行募集资金专项账户销户的公告》。上述账户注销后，创尔美与主办券商中信证券、中国建设银行股份有限公司广州开发区支行共同签署的《募集资金三方监管协议》项下的权利义务随之终止。

公司于2023年4月23日召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于募集资金余额转出并注销募集资金专项账户的议案》，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年12月9日发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号—募集资金管理》第十九条相关规定，公司募集资金余额符合转出条件。公司于2023年6月26日完成创尔生物募集资金专项账户的注销手续，截至该募集资金专户注销日止，公司募集资金专项账户余额为人民币203,462.11元，已全部转回公司银行基本户，募集资金专项账户余额为人民币0.00元。

上述募集资金专项账户注销后，公司与主办券商中信证券、中国建设银行股份有限公司广州开发区支行签署的《募集资金三方监管协议》项下的权利义务随之终止。

截至2023年6月30日止，本公司募集资金在银行账户的存储情况列示如下：

单位：人民币元

公司名称	银行名称	银行账号	初始存放日	初始存放金额	截至 2023 年 6 月 30 日止 状态
本公司	中国建设银行股份有限公司广州开发区支行	44050147100109038301	2017-5-5	25,185,942.00	已销户
创尔美	中国建设银行股份有限公司广州开发区支行	44050147100109051501	—	—	已销户
合计				25,185,942.00	

(三) 募集资金使用和结余情况

截至2023年6月30日止，募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元

主体	项目	金额
广州创尔生物技术股份有限公司	2017 年 5 月 5 日实际募集资金到账金额	25,185,942.00
	减：增资创尔美	25,000,000.00
	加：累计收到的银行利息收入扣除银行手续费的净额	17,520.11
	减：专户注销时转回一般账户金额	203,462.11
	2023 年 6 月 30 日创尔生物募集资金账户余额	0.00
广州创尔美生物科技有限公司	收到创尔生物投资款	25,000,000.00
	减：支付品牌建设及产品营销推广费	26,714,402.62
	减：购买银行保本理财	56,000,000.00
	加：赎回银行保本理财	56,000,000.00

主体	项目	金额
	加：保本理财收益	1,677,589.03
	加：累计收到的银行利息收入扣除银行手续费的净额	41,521.76
	减：专户注销时转回一般账户金额	4,708.17
	2023 年 6 月 30 日创尔美募集资金账户余额	0.00

注：项目专户注销转回一般账户金额为资金转出当日专户金额。

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

前次募集资金使用情况对照表请详见附表1。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

(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情况。

(四) 暂时闲置募集资金使用情况

公司于 2017 年 8 月 2 日召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第六次会议，于 2017 年 8 月 18 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意在保证募集资金符合使用计划和募集资金安全的前提下，使用闲置募集资金用于投资安全性高、流动性好的保本型投资产品。拟使用闲置募集资金购买的理财产品额度不超过人民币 2,000 万元，在上述额度内资金可以滚动使用。

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司累计购买中国建设银行股份有限公司发行的保本型理财产品 5,600 万元，实现理财收益 167.76 万元，理财产品已全部赎回，期末无余额。

三、前次募集资金投资项目产生的经济效益情况

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表请详见附表 2。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司未对募集资金的使用效益做出任何承诺，不涉及对前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

四、前次募集资金投资项目的资产运行情况

本公司不存在前次募集资金投资项目的资产运行情况。

五、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

本公司上述募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

六、报告的批准报出

本报告于 2023 年 11 月 16 日经董事会批准报出。

附表：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



附表 1

前次募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币万元

募集资金总额：		2,518.59	已累计使用募集资金总额：		2,671.44
变更用途的募集资金总额：		0.00	各年度使用募集资金总额：		2,671.44
变更用途的募集资金总额比例：		0.00%	其中 2017 年度：		216.63
			2018 年度：		706.38
			2019 年度：		96.80
			2020 年度：		500.54
			2021 年至 2023 年 6 月：		1,151.09
投资项目		募集资金投资总额			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	募集资金前承诺投资金额	募集资金后承诺投资金额	
1	向创尔美全资子公司进行货币增资及创尔美药妆医学护肤品的品牌建设及产品营销推广	向创尔美全资子公司进行货币增资及创尔美药妆医学护肤品的品牌建设及产品营销推广	2,518.59	2,518.59	-152.85
			2,671.44	2,671.44	不适用

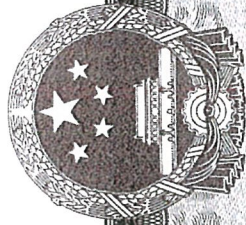
注：该项目累计已使用定向发行人民币普通股股票募集资金人民币 2,671.44 万元，其中包含募集资金产生的孳息人民币 152.85 万元。

附表 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		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
序号	项目名称			2020 年	2021 年	2022 年	2023 年 1-6 月		
1	向创尔美全资子公司进行货 币增资及创尔美药妆医学护 肤品的品牌建设及产品营销 推广	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

(副本)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息,体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围 审查企业会计报表,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;信息系统领域内的技术服务;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



第3

证书序号:0001247

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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名	张宁
Sex	男
Date of birth	1970-11-10
Working unit	立信会计师事务所（特殊普通
Working unit	合伙）广东分所
Identity card No.	440102197011100616



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.

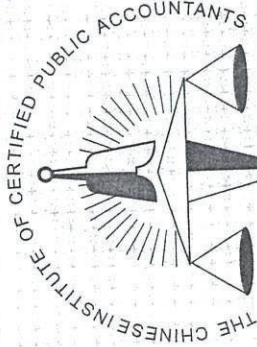


证书编号: 440100020017
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 06 月 07 日
Date of Issuance

2022 年 8 月换发



中国注册会计师协会



姓名 谢岷
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1965-11-07
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所
Working unit
身份证号码 (特殊普通合伙) 广东分所
Identity card No. 440105196511071836



证书编号: 440100020007
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: 1994 年 05 月 04 日
Date of Issuance /y /m /d

2020 年 9 月换发



年。
fter

年 月 日
/y /m /d