



广东丸美生物技术股份有限公司

募集资金存放、管理与使用情况鉴证报告

华兴专字[2026]25015710038号

华兴

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhcpa.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265HD7KT6U





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

募集资金存放、管理与使用情况鉴证报告

华兴专字[2026]25015710038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（以下简称丸美生物公司）董事会编制的《2025年度募集资金年度存放、管理与使用情况专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）执行了鉴证工作。

一、董事会的责任

丸美生物董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2025年5月修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式（2025年8月修订）》的规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，保证募集资金专项报告的真实、准确和完整，以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对丸美生物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，我们结合丸美生物实际情况，实施了包括询问、检查会计记录、重新计算等





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

我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，后附的丸美生物董事会编制的募集资金专项报告在所有重大方面已按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告（2025）10号）、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2025年5月修订）》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式（2025年8月修订）》的规定编制，在所有重大方面公允反映了丸美生物2025年度募集资金实际存放、管理与使用情况。

四、对报告使用目的的限定

本鉴证报告仅供丸美生物年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年3月30日



广东丸美生物技术股份有限公司关于募集资金 年度存放、管理与使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）、上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的规定，广东丸美生物技术股份有限公司（以下简称公司）董事会编制了《2025年度募集资金存放、管理与使用情况专项报告》。

一、募集资金基本情况

（一）募集资金金额及到位时间

根据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。

截至2025年12月31日，公司累计使用募集资金55,737.75万元，本年度使用5,892.08万元，募集资金账户余额24,988.04万元。公司募集资金具体使用及结余情况如下：

募集资金基本情况表

单位：万元币种：人民币

发行名称	2019年首次公开发行股份
募集资金到账时间	2019年7月22日
本次报告期	2025年1月1日至2025年12月31日
项目	金额
一、募集资金总额	84,214.00
其中：超募资金金额	0.00
减：直接支付发行费用	5,213.80



二、募集资金净额	79,000.20
减：	
以前年度已使用金额	49,845.67
本年度使用金额	5,892.08
暂时补流金额	0.00
现金管理金额	7,500.00
银行手续费支出及汇兑损益	3.66
其他-具体说明	0.00
加：	
募集资金利息收入	9,229.26
其他-具体说明	0.00
三、报告期期末募集资金余额	24,988.04

二、募集资金存放和管理情况

根据有关法律法规及《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《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》），对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

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》。



截至2025年12月31日止，募集资金存储情况如下：

募集资金存储情况表

单位：万元 币种：人民币

发行名称		2019年首次公开发行股份		
募集资金到账时间		2019年7月22日		
账户名称	开户银行	银行账号	报告期末余额	账户状态
广州丸美生物科技有限公司	招商银行广州天河支行	120907159110804	2,575.51	使用中
广东丸美生物技术股份有限公司	重庆银行两江分行	518802029000240634	776.14	使用中
广州禾美实业有限公司	招商银行广州天河支行	120920044610608	21,636.39	使用中
广东丸美生物技术股份有限公司	招商银行广州天河支行	120906733010406	-	已注销
广东丸美生物技术股份有限公司	招商银行广州天河支行	120906733010207	-	已注销
广东丸美生物技术股份有限公司	招商银行广州天河支行	120906733010605	-	已注销



三、2025年度募集资金的实际使用情况

(一) 2025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

2025年度募集资金使用情况对照表

发行名称		单位：万元 币种：人民币											
募集资金到账日期		2019年首次公开发行股份											
本年度投入募集资金总额		2019年7月22日											
已累计投入募集资金总额		5,892.08											
变更用途的募集资金总额		55,737.75											
变更用途的募集资金总额比例		67,304.47											
承诺投资项目	募投项目性质	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(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)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%)=(4)/(2)	项目达到预定可使用状态日期(具体到月份)	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	生产建设	是	25,026.35	25,026.35	25,026.35	91.58	24,787.03	-239.32	99.04	2027年12月		不适用	否
营销升级及运营总部建设	运营管理	是	37,555.96	42,278.12	42,278.12	5,512.33	26,090.97	-16,187.15	61.71	2026年9月		不适用	否
数字营运中心建设项目	运营管理	否	8,865.00	8,865.00	8,865.00	288.17	2,029.02	-6,835.98	22.89	2026年7月		不适用	否
信息网络平台项目(已结项)	运营管理	否	7,552.89	2,830.73	2,830.73		2,830.73		100.00	2023年9月		注	否
合计			79,000.20	79,000.20	79,000.20	5,892.08	55,737.75	-23,262.45	70.55	--	--	--	--
未达到计划进度原因(分具体			基于公司现有产能情况及保障募集资金的使用效率和投资回报的考虑,公司于2025年11月11日召开第五届董事会第十次会										



募投项目)	议审议并全票通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将公司“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2027年12月；“营销升级及运营总部建设项目”因投资金额较大，涉及环节较多，项目较为复杂等原因，投资实施进度不及预期，公司正在持续推进该项目并在审慎评估其后续建设安排；为确保技术方案先进性，更好的匹配业务发展节奏，保障募集资金使用效率，公司于2026年3月30日召开第五届董事会第十三次会议审议并全票通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将公司“数字营运中心建设项目”的预定可使用状态日期延期至2029年7月。
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
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	详见本专项说明三、（二）
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	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各个项目仍处于建设中。
募集资金其他使用情况	基于公司现有产能情况及保障募集资金的使用效率和投资回报的考虑，公司分别于2025年11月11日、2025年12月30日召开第五届董事会第十次会议、2025年第三次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意将公司“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2027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，系由于四舍五入所致。

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。

注3：本对照表不包括理财利息。

（二）用闲置募集资金投资产品情况

2024年8月22日，公司第五届董事会第二次会议，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20,000万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，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过十二个月。



2025年8月21日，公司第五届董事会第七次会议，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20,000万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，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过十二个月。

截至2025年12月31日，公司用于购买现金管理产品的期末余额为7,500万元，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。

报告期内，公司使用闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

募集资金现金管理审核情况表

单位：万元 币种：人民币

计划进行现金管理的金额	计划进行现金管理的方式	计划起始日期	计划截止日期	董事会审议通过日期
不超过人民币20,000万元（含本数）	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。以上投资产品不涉及证券投资，不得用于股票及其衍生品、证券投资基金和以证券投资为目的及无担保债券为投资标的的银行理财或信托产品。	2024年8月22日	2025年8月21日	2024年8月22日
不超过人民币20,000万元（含本数）	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。以上投资产品不涉及证券投资，不得用于股票及其衍生品、证券投资基金和以证券投资为目的及无担保债券为投资标的的银行理财或信托产品。	2025年8月21日	2026年8月20日	2025年8月21日



募集资金现金管理明细表

单位：万元 币种：人民币

委托方	受托银行	产品名称	产品类型	购买金额	起始日期	截止日期	赎回日期	尚未赎回金额	年化收益率	收益金额
广东丸美生物技术股份有限公司	重庆银行两江分行	结构性存款 2024年第108期	结构性存款	4,000.00	2024年3月19日	2025年3月19日	2025年3月19日	-	2.60%	104.00
广东丸美生物技术股份有限公司	重庆银行两江分行	结构性存款 2024年第540期	结构性存款	3,500.00	2024年10月22日	2025年10月22日	2025年10月22日	-	2.45%	85.75
广东丸美生物技术股份有限公司	重庆银行两江分行	结构性存款 2025年第101期	结构性存款	4,000.00	2025年3月20日	2026年3月20日	-	4,000.00	保底收益率 1.85%；浮动收益率0.6%或0.8%	-
广东丸美生物技术股份有限公司	重庆银行两江分行	结构性存款 2025年第457期	结构性存款	3,500.00	2025年10月23日	2026年10月23日	-	3,500.00	保底收益率 1.50%；浮动收益率0.35%或0.55%	-

注：截至本报告出具日，重庆银行结构性存款2025年第101期已如期赎回本息。



四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

2026年3月30日，中信证券股份有限公司针对本公司2025年度募集资金存放、管理与使用情况出具了《关于广东丸美生物技术股份有限公司2025年度募集资金存放、管理与使用情况的专项核查报告》，专项核查报告认为，丸美生物首次公开发行股票募集资金在2025年度的存放与使用符合《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法规和公司《募集资金管理制度》的规定，保荐人对丸美生物在2025年度募集资金存放与使用情况无异议。

广东丸美生物技术股份有限公司董事会
2026年3月30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)
类型
特殊普通合伙企业
执行事务合伙人
董益恭

出资额
贰仟壹佰肆拾陆万陆仟圆整
成立日期
2013年12月09日
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

2025年8月7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》。

发证机关: 福建省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制



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



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 月 日
y m 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	张珊妹
Full name	张珊妹
性别	女
Sex	女
出生日期	1993-01-07
Date of birth	1993-01-07
工作单位	华兴会计师事务所
Working unit	华兴会计师事务所
身份证号码	(特殊普通合伙)广东分所
Identity card No.	445221199301071225



伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

350100010233

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

发证日期: 2023 年 07 月 10 日
Date of Issuance y m d



张珊妹 350100010233