

金凯（辽宁）生命科技股份有限公司

募集资金存放与使用情况鉴证报告

2023年度

金凯（辽宁）生命科技股份有限公司

目录

	页次
一、募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、募集资金存放与使用情况专项报告	3-8

募集资金存放与使用情况鉴证报告

安永华明（2024）专字第70020911_A01号
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司

金凯（辽宁）生命科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的金凯（辽宁）生命科技股份有限公司2023年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）进行了鉴证。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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》及相关格式指南编制募集资金专项报告，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是金凯（辽宁）生命科技股份有限公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告独立发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，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。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、抽查、核对以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，金凯（辽宁）生命科技股份有限公司的募集资金专项报告在所有重大方面按照《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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》及相关格式指南编制，如实反映了2023年度金凯（辽宁）生命科技股份有限公司募集资金存放与使用情况。

本报告仅供金凯（辽宁）生命科技股份有限公司披露2023年度报告使用，不适用于其他用途。

募集资金存放与使用情况鉴证报告（续）

安永华明（2024）专字第70020911_A01号
金凯（辽宁）生命科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：章晓亮

中国注册会计师：陈雨婷

中国 北京

2024年3月30日

募集资金存放与使用情况专项报告 2023年度

金凯（辽宁）生命科技股份有限公司（以下简称“金凯生科”或“公司”）根据中国证监会发布的《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》的有关规定，编制了截至2023年12月31日募集资金存放与使用情况专项报告，具体内容如下：

一、资金募集基本情况

1. 实际募集资金金额

经中国证券监督管理委员会于2023年5月18日《关于同意金凯（辽宁）生命科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1115号）同意注册，金凯生科首次向社会公开发行人民币普通股（A股）21,508,335.00股，发行价格为56.56元/股，本次发行募集资金总额为人民币1,216,511,427.60元，扣除相关发行费用后，存放于募集资金专户的募集资金净额为人民币1,110,744,306.58元。上述募集资金到位情况已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2023年7月28日出具了安永华明（2023）验字第61232239_A01号《验资报告》。公司依照相关规定对募集资金进行了专户存储管理，并与保荐人、募集资金专户监管银行签署了募集资金专户存储监管协议。

2. 本年度使用金额及年末余额

截至2023年12月31日止，公司募集资金余额为人民币1,000,138,697.24元，其中募集资金专户存款余额为人民币300,138,697.24元，现金理财产品余额为人民币700,000,000.00元。募集资金使用和结余情况如下：

项目	金额（人民币元）
募集资金总额	1,216,511,427.60
减：保荐及承销费（不含增值税）	86,545,619.88
减：审计及验资费用（不含增值税）	9,347,720.46
减：律师费用（不含增值税）	5,400,000.00
减：其他发行费用（不含增值税）	4,473,780.68
募集资金净额	1,110,744,306.58
加：利息收入	775,432.19
减：永久补充流动资金	90,000,000.00
减：募投项目支出金额	29,673,221.97
减：银行手续费支出	621.78
2023年12月31日募集资金应结余额	991,845,895.02
加：截至2023年12月31日未置换的一般账户支付的发行费用	8,292,802.22
2023年12月31日募集资金实际结余额	1,000,138,697.24

二、募集资金存放和管理情况

1. 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和运用，切实保护投资者的利益，本公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号—创业板上市公司规范运作》《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》等法律法规和其他规范性文件以及《金凯（辽宁）生命科技股份有限公司章程》（以下简称“公司章程”）的有关规定，结合公司实际，制定《金凯（辽宁）生命科技股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》（以下简称“《募集资金管理办法》”），对本公司募集资金的存储、使用及使用情况的监督和管理等方面做出了具体明确的规定。

根据《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》等法律、法规以及规范性文件和《公司章程》《募集资金管理办法》，本公司及子公司金凯（大连）医药科技有限公司对募集资金采用专户存储制度，在银行设立募集资金专户，并与中国银行股份有限公司阜新分行、中信银行股份有限公司沈阳分行、交通银行股份有限公司大连分行及保荐机构中信建投证券股份有限公司分别签订了《募集资金三方监管协议》明确了各方的权利和义务。

上述《募集资金专户存储三方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

2. 募集资金的专户存储情况

截至2023年12月31日，募集资金存放在募集资金专户暂未使用的余额为人民币300,138,697.24元（含理财收益、利息收入并扣除手续费）。募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

序号	户名	开户行	银行账号	募集资金余额	募投项目
1	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	中国银行股份有限公司阜新分行	311683912761	16,000,037.54	年产 190 吨高端医药产品项目
2	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司 / 金凯（大连）医药科技有限公司	交通银行股份有限公司大连分行	21206001001300959130	237,514,070.90	医药中间体项目
3	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	中信银行股份有限公司沈阳分行	8112901011600927247	46,624,588.80	补充流动资金
合计				300,138,697.24	

三、本年度募集资金的实际使用情况

1. 募集资金投资项目资金使用情况

截至2023年12月31日，公司累计对募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）投入募集资金人民币119,673,221.97元，实际使用情况详见《募集资金使用情况对照表》（附件1）。

2. 募投项目的实施地点、实施方式变更情况

截至2023年12月31日，公司募投项目不存在实施地点、实施方式变更情况。

3. 募投项目先期投入及置换情况

截至2023年12月31日，公司募投项目不存在募投项目先期投入及置换情况。

4. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至2023年12月31日，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

5. 节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在将募集资金投资项目节余资金用于其他募集资金投资项目或非募集资金投资项目的情况。

6. 超募资金使用情况

报告期内，公司于2023年10月21日召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，并经2023年第二次临时股东大会审议通过，同意公司本次使用部分超募资金人民币90,000,000.00元用于永久补充流动资金。

7. 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于2023年10月21日召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十七次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）及自有资金进行现金管理的议案》，并经2023年第二次临时股东大会审议通过，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用不超过人民币700,000,000.00元（含本数）闲置募集资金（含超募资金）以及不超过人民币400,000,000.00元（含本数）自有资金进行现金管理，前述额度的有效期自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效，在上述额度及期限范围内，资金可以滚动使用。暂时闲置募集资金（含超募资金）现金管理到期后将及时归还至募集资金专户，公司拟购买由商业银行、证券公司等金融机构发行的安全性高、流动性好、短期（不超过12个月）的投资理财品种或进行定期存款、结构性存款、通知存款等存款形式存放，截至2023年12月31日，剩余尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。

三、本年度募集资金的实际使用情况（续）

7. 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况（续）

公司为提高募集资金使用效益，将部分暂时闲置募集资金购买现金管理产品，截至2023年12月31日，未到期的现金管理产品如下：

存放银行	产品名称	存款期限	余额（人民币元）
中国银行阜新分行	定期存款	2023/11/13-2024/05/13	100,000,000.00
中国银行阜新分行	定期存款	2023/11/15-2024/05/15	400,000,000.00
交通银行大连分行	定期存款	2023/11/21-2024/05/21	200,000,000.00
合计			700,000,000.00

8. 募集资金使用的其他情况

截至2023年12月31日，公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募投项目的资金使用情况。

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，及时、真实、准确、完整地披露募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附表1：募集资金使用情况对照表

金凯（辽宁）生命科技股份有限公司董事会

2024年3月30日

附表1：募集资金使用情况对照表

单位：人民币元

募集资金净额		1,110,744,306.58		本年度投入募集资金总额：			119,673,221.97			
报告期内变更用途的募集资金总额		-		已累计投入募集资金总额：			119,673,221.97			
累计变更用途的募集资金总额		-								
累计变更用途的募集资金总额比例		-								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（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）	截至期末投资进度（%）（3）=（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
承诺投资项目										
1、年产190吨高端医药产品项目	否	286,561,000.00	286,561,000.00	-	-	-	2026年7月28日	不适用	不适用	否
2、医药中间体项目	否	438,866,600.00	438,866,600.00	1,667,173.11	1,667,173.11	0.38	2026年7月28日	不适用	不适用	否
3、补充流动资金	否	74,572,400.00	74,572,400.00	28,006,048.86	28,006,048.86	37.56		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		800,000,000.00	800,000,000.00	29,673,221.97	29,673,221.97	3.71				
超募资金投向										
1、永久补充流动资金	否	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	不适用				
2、暂未确定用途的超募资金	否	220,744,306.58	220,744,306.58	-	-	不适用				
超募资金投向小计		310,744,306.58	310,744,306.58	90,000,000.00	90,000,000.00	不适用				
合计		1,110,744,306.58	1,110,744,306.58	119,673,221.97	119,673,221.97	10.77				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	截至2023年末，募投项目中的“年产190吨高端医药产品项目”暂无投入，主要由于该项目处于前期组织计划阶段无直接相关支出。截至目前，上述事项正在推进中，待相关事项完成后，公司将加速推进该项目的建设。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	见前文三、6、超募资金使用情况									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	见前文三、7、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无