

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司  
募集资金存放与实际使用情况

# 审 核 报 告

大信专审字[2023]第 2-00131 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所

北京市海淀区知春路1号

学院国际大厦22层2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 募集资金存放与实际使用情况审核报告

大信专审字[2023]第 2-00131 号

### 嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司（以下简称“贵公司”）《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“募集资金存放与实际使用情况专项报告”）进行了审核。

#### 一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《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》等文件的规定编制募集资金存放与实际使用情况专项报告，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贵公司董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的募集资金存放与实际使用情况专项报告发表审核意见。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》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的募集资金存放与实际使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

#### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的募集资金存放与实际使用情况专项报告符合相关规定，在所有



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

重大方面公允反映了 2022 年度募集资金实际存放与使用的情况。

#### 四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年四月十二日



# 嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

## 一、募集资金基本情况

### （一）募集资金金额及到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2019〕2338 号）同意注册，公司公开发行人民币普通股（A 股）30,000,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 23.90 元。截至 2019 年 12 月 16 日止，公司实际已发行普通股（A 股）30,000,000.00 股，募集资金总额为人民币 717,000,000.00 元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 68,673,892.62 元，实际募集资金净额为人民币 648,326,107.38 元。上述资金已于 2019 年 12 月 16 日存入公司募集资金账户中。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）验证，并出具了信会师报字[2019]第 ZE10784 号验资报告。

### （二）募集资金本年度使用金额及期末余额

截止 2022 年 12 月 31 日，公司使用募集资金及期末余额情况如下：

单位：元

项目	金额
2021 年 12 月 31 日募集资金余额	476,328,870.82
加：2022 年理财产品利息收入	9,343,913.19
加：2022 年存款利息收入、手续费	1,133,876.95
减：支付募集资金项目款	150,118,225.50
2022 年 12 月 31 日募集资金余额	336,688,435.46

## 二、募集资金管理情况

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《上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》，结合公司实际情况，制定了《嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“管理办法”），对募集资金的存储、使用及管理等方面做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

根据上述办法的规定，公司对募集资金实行专户管理。2019 年 12 月公司已与国泰君安证券

股份有限公司和存放募集资金的商业银行——招商银行股份有限公司武汉光谷支行（招商银行光谷支行）、华夏银行股份有限公司武汉徐东支行（华夏银行徐东支行）、中信银行股份有限公司武汉王家墩支行（中信银行王家墩支行）分别签订《募集资金专户存储三方监管协议》，《募集资金专户存储三方监管协议》对公司、保荐机构及开户银行的相关责任和义务进行了详细约定，以保证专款专用。具体情况详见公司于2019年12月18日刊登在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《首次公开发行股票科创板上市公告书》。以上募集资金监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议得到了切实履行。

截至2022年12月31日止，本公司募集资金存储余额情况如下：

单位：元

存储银行名称	账号	余额
招商银行光谷支行	127902048510809	117,981,594.22
中信银行王家墩支行	8111501012400657596	118,657,926.86
华夏银行徐东支行	11155000000847968	100,048,914.38
合 计		336,688,435.46

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### （一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

报告期内，公司募集资金使用情况表详见本报告附件1。

#### （二）募投项目先期投入及置换情况

报告期内，本公司不存在置换募投项目先期投入情况。

#### （三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，本公司不存在使用募集资金暂时补充流动资金情况。

#### （四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于2021年12月27日召开的第三届董事会第一次会议、第三届监事会第一次会议分别审议通过了《关于继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和使用的情况下，使用最高不超过人民币40,000万元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理。上述额度自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。公司独立董事、保荐机构国泰君安证券对本事项均发表了同意意见。

2022年1-12月，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：



单位：万元

受托方名称	产品类型	产品名称	金额	期限	赎回金额	实际收益率(%)	实际收益
中信银行王家墩支行	结构性存款	结构性存款07829期	18,000.00	2022.1.5-2022.3.31	18,000.00	3.05	127.85
		结构性存款09106期	15,000.00	2022.4.2-2022.6.29	15,000.00	2.95	106.68
		结构性存款11045期	12,000.00	2022.7.2-2022.9.30	12,000.00	2.93	85.81
		结构性存款12568期	8,000.00	2022.10.9-2022.12.29	8,000.00	2.72	48.82
招商银行光谷支行	结构性存款	招商银行点金系列结构性存款	13,000.00	2022.1.7-2022.3.30	13,000.00	3.00	87.62
		招商银行点金系列结构性存款	11,000.00	2022.4.1-2022.6.30	11,000.00	2.95	80.01
		招商银行点金系列结构性存款	11,000.00	2022.7.4-2022.9.30	11,000.00	2.95	78.24
		招商银行点金系列结构性存款	6,000.00	2022.10.10-2022.10.31	6,000.00	2.55	8.80
		招商银行点金系列结构性存款	6,000.00	2022.11.3-2022.11.30	6,000.00	2.60	11.54
		招商银行点金系列结构性存款	6,000.00	2022.12.5-2022.12.28	6,000.00	2.50	9.45
华夏银行徐东支行	大额存单	2021年单位大额存单3年576	5,000.00	2022.1.4-2022.12.14	5,000.00	3.40	162.44
		2021年单位大额存单3年576	1,000.00	2022.1.4-2022.12.15	1,000.00	3.40	32.58
		2021年单位大额存单3年880	3,000.00	2022.4.8-2022.12.14	3,000.00	3.40	70.83
		2021年单位大额存单3年880	1,000.00	2022.4.8-2022.12.15	1,000.00	3.40	23.71

截至2022年12月31日，上述理财产品已全部赎回，取得收益合计人民币934.39万元，募集资金本金及理财收益已归还至募集资金账户。

#### （五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

报告期内，本公司未使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款。

#### （六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

经公司第三届董事会第四次会议审议通过，使用超募资金4,896.25万元用于在建募投项目——微生物油脂扩建二期工程项目，同时将剩余超募资金2,372.46万元用于增加研发中心建设项目投资额。

#### （七）节余募集资金使用情况

因募投项目实施尚未完毕，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。

#### （八）募集资金使用的其他情况

报告期内，本公司无募集资金使用的其他情况。

#### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2022年4月22日，经公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过，对募投项目资金使用发生如下变更：第一，拟使用超募资金 4,896.25万元用于微生物油脂扩建二期工程项目，并将该项目投资额由19,750.00万元增加至 24,646.25万元。第二，调整研发中心建设项目投资规模，将该项目投资金额由14,845.20万元增加至32,000.42万元，其中拟使用剩余超募资金2,372.46万元、使用自有资金14,782.76万元，同时变更该项目实施地点，并将该项目建设周期相应延长至3年。除此之外，报告期内募投项目的资金无其他变更情况，具体内容详见《嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于使用部分超募资金增加募投项目之微生物油脂扩建二期工程项目投资额的公告》（公告编号：2022-024）及《嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于使用部分超募资金增加募投项目之微生物油脂扩建二期工程项目投资额的公告》（公告编号：2022-026）。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，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。

- 附件：1. 募集资金使用情况对照表  
2. 变更募集资金投资项目情况表

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司董事会

2023年4月12日





## 附件 1:

## 募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额	64,832.61	本年度投入募集资金总额		15,011.82								
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		35,743.77								
累计变更用途的募集资金总额	-	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)	截至期末投入进度(%) (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
累计变更用途的募集资金总额比例	-	承诺投资项目	有/否/有	投资总额	投资总额	投入金额	投入金额	投入进度	日期	效益	效益	变化
		1.微生物油脂扩二期工程项目	有	19,750.00	24,646.25	9,493.88	18,067.20	73.31	2022年12月	不适用, 详见注1	不适用	否
		2.多不饱和脂肪酸油脂微胶囊生产线扩建项目	否	19,868.70	19,868.70	4,301.49	13,317.67	67.03	2022年12月	不适用, 详见注2	不适用	否
		3.研发中心建设项目	有	14,845.20	17,217.66	1,216.45	1,258.90	7.31	2024年6月	不适用	不适用	否
		承诺投资项目小计		54,463.90	61,732.61	15,011.82	32,643.77					
		超募资金投向										
		1.微生物油脂扩二期工程项目			4,896.25	-	-	-				
		2.研发中心建设项目			2,372.46	-	-	-				
		补充流动资金			3,100.00	-	3,100.00	100.00				
		超募资金投向小计			10,368.71	-	3,100.00					
		合计		54,463.90	72,101.32	15,011.82	35,743.77					



未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>报告期内，募投项目进度正常，不存在未达计划进度的情形。截至2022年12月31日，微生物油脂扩建二期工程项目已签署采购合同22,977.48万元；多不饱和脂肪酸油脂微胶囊生产线扩建项目工程已签署采购合同17,042.26万元；合计已签订合同金额为40,019.74万元，占两项募投项目承诺投资总金额44,514.95万元的比例为89.90%。</p> <p>截至本报告披露日，微生物油脂扩建二期工程项目已经进入收尾阶段，其中发酵车间、精炼车间、动力车间、污水站陆续投入使用，提取车间进入试生产阶段，预计2023年二季度可出产品；多不饱和脂肪酸油脂微胶囊生产线扩建项目已于2022年具备生产能力，客户验证工作同步开启，目前已有少量客户完成认证，正在准备生产供货，同时正在加快核心大客户认证切换工作。研发中心建设项目已于2022年10月完成奠基仪式，以此为基础，公司将主导共建武汉合成生物创新中心，目前项目建设顺利，符合进度。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	详见“三、本年度募集资金的实际使用情况（五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况、（六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况”
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结余的金额及原因	不适用
尚未使用募集资金用途及去向	详见“三、本年度募集资金的实际使用情况（四）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

注1：本项目于报告期末未达到预定可使用状态，报告期内仅精炼车间投入使用，不具备产成品生产能力，无法独立核算经济效益。

注2：本项目于报告期末未达到预定可使用状态，并试生产少量样品供客户认证测试，尚未正式运营。

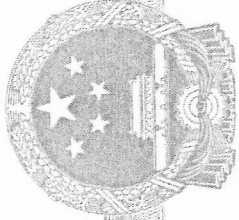
## 附件 2

## 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 (1)	本年度实际投入金额	截止期末实际累计投入金额 (2)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
微生物油脂扩建二期工程项目	微生物油脂扩建二期工程项目	24,646.25	9,493.88	18,067.20	73.31	2022年12月	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	研发中心建设项目	17,217.66	1,216.45	1,258.90	7.31	2024年6月	不适用	不适用	否
合计		41,863.91	10,710.33	19,326.10					
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目） 详见“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） 微生物油脂扩建二期工程项目于报告期末达到预定可使用状态，报告期内仅精炼车间投入使用，不具备产成品生产能力，无法独立核算经济效益。									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 不适用									





# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

911110108590611484C



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 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星,谢泽敏

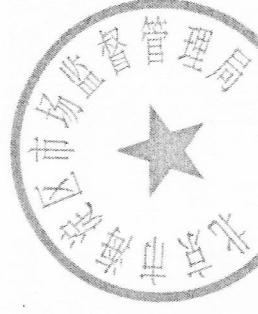
经营范围

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、税务咨询、法律事务；企业管理咨询、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；法律事务；开展经批准的项目，依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

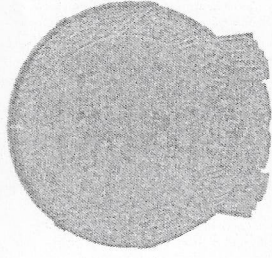
2023年02月20日



证书序号: 0017384

## 说明

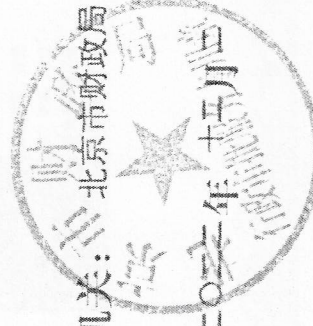
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



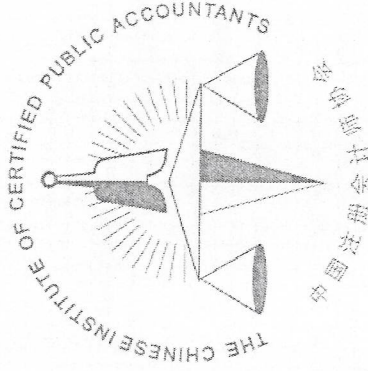
# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 谢泽敏  
主任会计师:  
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206  
组织形式: 特殊普通合伙  
执业证书编号: 11010141  
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号  
批准执业日期: 2011年09月09日

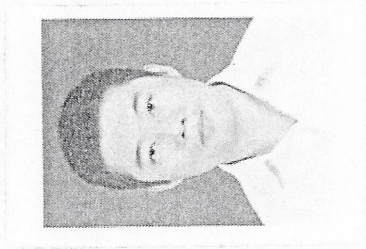
发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名 丁红远  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-06-11  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所湖北分所  
 Working unit  
 身份证号码 411081198106117250  
 Identity card No.



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: 110100690054  
 No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 6 月 13 日  
 Date of Issuance



11

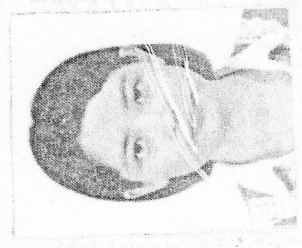
5

7



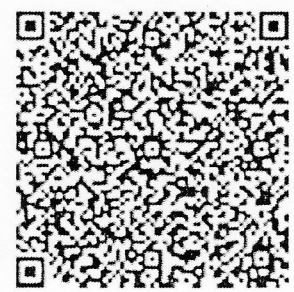


姓名 夏雪  
 Full name 女  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1985-11-25  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 Working unit  
 身份证号码 421123198511250040  
 Identity card No.



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: 110101410212  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015 年 06 月 23 日  
 Date of Issuance /y /m /d