

国泰君安证券股份有限公司
关于嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司
2023 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安”或“保荐机构”）作为嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司（以下简称“嘉必优”或者“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》以及《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对公司 2023 年度募集资金存放和使用情况进行了核查，具体情况如下：

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

截至 2023 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 |
|------------------------|----------------|
| 2022 年 12 月 31 日募集资金余额 | 336,688,435.46 |

| 项目 | 金额 |
|------------------------|----------------|
| 加：2023 年理财产品利息收入 | 4,644,526.48 |
| 加：2023 年存款利息收入、手续费 | 729,772.45 |
| 减：支付募集资金项目款 | 178,774,861.09 |
| 2023 年 12 月 31 日募集资金余额 | 163,287,873.30 |

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，公司依照《上海证券交易所科创板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 2023 年 12 月 31 日止，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 | 41,195,902.45 |
| 中信银行王家墩支行 | 8111501012400657596 | 76,463,283.81 |
| 华夏银行徐东支行 | 11155000000847968 | 45,628,687.04 |
| 合计 | | 163,287,873.30 |

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，公司微生物油脂扩建二期工程项目和多不饱和脂肪酸油脂微胶囊生产线扩建项目两个项目完成结项，陆续投产。具体募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）募投项目先期投入及置换情况

报告期内，公司不存在置换募投项目先期投入情况。

（三）使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，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 2022 年 12 月 27 日召开的第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有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 25,000 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、保荐机构对本事项均发表了同意意见。

2023 年 12 月 26 日，前次现金管理决议期限届满后，公司于 2023 年 12 月 28 日通过华夏银行账户继续办理了 4,038.46 万元的七天循环利存款业务，2024 年 2 月 26 日，公司召开了第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于补充确认并继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，对上述提前使用部分暂时闲置募集资金进行理财的行为进行了补充审议。

2023 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 | 共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 13114 期 | 8,000.00 | 2023.1.4-2023.3.31 | 8,000.00 | 2.75% | 51.84 |
| | | 共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 14490 期 | 8,000.00 | 2023.4.5-2023.6.6 | 8,000.00 | 2.64% | 36.01 |
| | | 共赢智信利率挂钩人民币结构性存款 36305 期 | 8,000.00 | 2023.6.7-2023.6.30 | 8,000.00 | 2.49% | 12.55 |
| | | 共赢智信利率挂钩人民币结构性存款 36354 期 | 8,000.00 | 2023.7.4-2023.9.28 | 8,000.00 | 2.60% | 49.01 |
| | | 共赢慧信汇率挂钩人民币结构性存款 00415 期 | 6,000.00 | 2023.10.8-2023.12.28 | 6,000.00 | 2.30% | 30.62 |
| 华夏银行徐东支行 | 七天循环利 | 七天循环利 | 424.38-8,904.89 (全年账户余额范围) | 2023.1.12-2023.12.29 (全年循环) | 全部赎回 | 1.89% | 57.26 |
| | 大额存单 | 2023 年单位大额存单 3 年 140 | 2,000.00 | 2023.3.10-2023.9.22 | 2,000.00 | 2.90% | 31.58 |
| | | 2023 年单位大额存单 3 年 140 | 4,000.00 | 2023.3.10-2023.12.26 | 4,000.00 | 2.90% | 93.77 |
| 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 | 4,000.00 | 2023.1.6-2023.1.30 | 4,000.00 | 2.40% | 6.58 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 4,000.00 | 2023.2.3-2023.2.24 | 4,000.00 | 2.45% | 5.64 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 4,000.00 | 2023.2.1-2023.3.31 | 4,000.00 | 2.70% | 17.16 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 4,000.00 | 2023.3.3-2023.3.24 | 4,000.00 | 2.55% | 5.87 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 6,000.00 | 2023.4.3-2023.4.28 | 6,000.00 | 2.55% | 10.48 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 6,000.00 | 2023.5.4-2023.5.31 | 6,000.00 | 2.27% | 10.07 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 6,000.00 | 2023.6.5-2023.6.30 | 6,000.00 | 2.70% | 11.10 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 4,000.00 | 2023.7.7-2023.7.31 | 4,000.00 | 2.40% | 6.44 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 4,000.00 | 2023.8.3-2023.8.24 | 4,000.00 | 2.40% | 5.64 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 4,000.00 | 2023.9.4-2023.9.25 | 4,000.00 | 2.35% | 5.41 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 4,000.00 | 2023.10.9-2023.10.30 | 4,000.00 | 1.85% | 4.26 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 4,000.00 | 2023.11.1-2023.12.1 | 4,000.00 | 2.40% | 7.89 |
| | | 招商银行点金系列结构性存款 | 4,000.00 | 2023.12.6-2023.12.27 | 4,000.00 | 2.30% | 5.29 |

截至 2023 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 464.45 万元，募集资金本金及理财收益已归还至募集资金账户。

（五）使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，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

报告期内，公司使用超募资金用于微生物油脂扩建二期工程项目 2,657.29 万元。

（七）节余募集资金使用情况

报告期内，不存在节余募集资金使用情况。

鉴于报告期内，微生物油脂扩建二期工程项目和多不饱和脂肪酸油脂微胶囊生产线扩建项目完成了项目结项，其募集资金存在节余，具体情况如下：

单位：万元

| 项目名称 | 截至期末 承诺投入 金额 | 募集资金 累计投资 金额 | 尚未使 用募集 资金金 额 | 还需支付金额 | 项目建设节余金额 | 项目现 金管理 利息收 入 | 项目节 余总金 额 |
|---------------------|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|---------------|------------------------|-----------------|
| 微生物油脂扩建二期工程项目 | 24,646.25 | 22,407.29 | 2,238.96 | 1,984.62 | 254.34 | 1,780.74 | 2,035.08 |
| 多不饱和脂肪酸油脂微胶囊生产线扩建项目 | 19,868.70 | 17,822.97 | 2,045.73 | 1,728.91 | 316.82 | 1,406.42 | 1,723.24 |
| 合计 | 44,514.95 | 40,230.26 | 4,284.69 | 3,713.53 | 571.16 | 3,187.16 | 3,758.32 |

注：项目还需支付金额主要系根据募投项目已经签署的采购合同应付而暂时未付的项目质保金款项。

2024年4月26日，公司董事会第十九次会议审议通过了《关于节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将微生物油脂扩建二期工程项目和多不饱和脂肪酸油脂微胶囊生产线扩建项目的节余募集资金合计 3,758.32 万元，用于永久补充流动资金，具体详见公司同日披露的《嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-010）。

（八）募集资金使用的其他情况

报告期内，公司无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，公司无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

报告期内，公司存在于前次现金管理决议期限届满之后使用闲置募集资金购买银行理财产品的情况，除此之外公司按照相关法律、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。

六、保荐机构的核查程序及核查意见

报告期内，保荐机构通过资料审阅、访谈沟通等多种方式，对嘉必优募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查，主要核查内容包括：查阅了公司募集资金存放银行对账单、中介机构相关报告等资料，并与相关人员沟通交流等。

经核查，保荐机构认为：

除本核查意见“五、募集资金使用及披露中存在的问题”所述内容外，公司 2023 年度募集资金存放和使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等法律法规和制度文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在损害股东利益的情形。

（以下无正文）

（本页无正文，为《国泰君安证券股份有限公司关于嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签章页）

保荐代表人： 周聪

周 聪

许磊

许 磊

国泰君安证券股份有限公司

2024 年 4 月 27 日



附件 1:

首次公开发行募集资金使用情况对照表

编制单位: 嘉必优生物技术(武汉)股份有限公司

2023 年 1-12 月

单位: 万元

| 募集资金总额 | | | | 64,832.61 | | 本年度投入募集资金总额 | | | | 17,877.49 | | |
|---------------------|-----------------|------------|-----------|---------------|-----------|---------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------|----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额 | | | | - | | 已累计投入募集资金总额 | | | | 50,521.26 | | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | | - | | | | | | | | |
| 承诺投资项目 | 已变更项目, 含部分变更(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) / (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 |
| 微生物油脂扩建二期工程项目 | 有 | 19,750.00 | 24,646.25 | 24,646.25 | 4,340.09 | 22,407.29 | -2,238.96 | 90.92 | 2022 年 12 月 | 7,883.41 (见注 1) | 否(见注 3) | 否 |
| 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 | 19,868.70 | 4,505.30 | 17,822.97 | -2,045.73 | 89.70 | 2022 年 12 月 | 2,127.78(见注 2) | 否(见注 4) | 否 |
| 研发中心建设项目 | 有 | 14,845.20 | 17,217.66 | 17,217.66 | 9,032.10 | 10,291.00 | -6,926.66 | 59.77 | 2025 年 4 月 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 小计 | | 54,463.90 | 61,732.61 | 61,732.61 | 17,877.49 | 50,521.26 | -11,211.35 | - | - | - | - | - |
| 超募资金使用情况 | | | | | | | | | | | | |
| 其中: 微生物油脂扩建二期工程项目 | | | 4,896.25 | 4,896.25 | 2,657.29 | 2,657.29 | -2,238.96 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|--|--|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|--|--|--|--|-----------|
| 募集资金总额 | | | | | 64,832.61 | 本年度投入募集资金总额 | | | | | | 17,877.49 |
| 研发中心建设项目 | | | 2,372.46 | 2,372.46 | 0 | 0 | -2,372.46 | | | | | |
| 其他 | | | 3,100.00 | 3,100.00 | 0 | 3,100.00 | | | | | | |
| 小计 | | | 10,368.71 | 10,368.71 | 2,657.29 | 5,757.29 | -4,611.42 | | | | | |
| 未达到计划进度原因（分具体募投项目） | 报告期内，微生物油脂扩建二期工程项目和多不饱和脂肪酸油脂微胶囊生产线扩建项目已完成结项，研发中心建设项目目前已完成封顶，项目建设顺利，不存在未达计划进度的情形。 | | | | | | | | | | | |
| 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。 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况 | 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” | | | | | | | | | | | |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金结余的金额及形成原因 | 微生物油脂扩建二期工程项目和多不饱和脂肪酸油脂微胶囊生产线扩建项目报告期内完成项目结项，结余资金合计 3,758.32 万元，主要系项目闲置募集资金进行现金管理获得的利息收入。 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金其他使用情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | |

注1：此数据指报告期内，根据本项目实际产出是指根据新老产能比例折算出新产能下ARA干菌体和DHA毛油的产量，按照2023年1-12月生产得率，统一换算成精油，参照公司产品2023年年度平均售价，估算得出本项目产出的市场价值（不含税）。

注2：此数据指报告期内，根据本项目实际产出ARA和DHA粉剂产品，参照公司产品2023年年度平均售价，估算得出本项目产出的市场价值（不含税）。

注3：该项目报告期内已正常投产，产出经济效益与期初预测存在差异主要受市场订单、产品价格、毛利率等综合因素影响。

注4：该项目目前因客户粉剂产能验证切换尚未完成，目前实际产出较少，故报告期内产出经济效益较低。