

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[2024]第 2-00147 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[2024]第 2-00147 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”）《2023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（2022年修订）》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。



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

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，在所有重大方面公允反映了2023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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二四年四月二十六日

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司关于 2023 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
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，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2023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	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，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2022年12月27日召开的第三届董事会第十次会议、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、保荐机构国泰君安证券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）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

报告期内，本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	项目结余总金额
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等款项。

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，本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，本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。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

嘉必优生物技术（武汉）股份有限公司董事会

2024年4月26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				17,877.49
变更用途的募集资金总额		-										
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	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	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
承诺投资项目												
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
承诺投资项 目小计		54,463.90	61,732.61	61,732.61	17,877.49	50,521.26	-11,211.35					
超募资金投向												
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					
研发中心建设项目			2,372.46	2,372.46	-	-	-2,372.46					

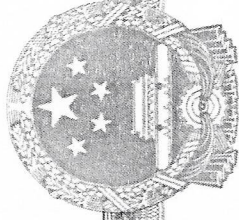
补充流动资金		3,100.00	3,100.00	-	3,100.00	-			
超募资金投向小计		10,368.71	10,368.71	2,657.29	5,757.29	-4,611.42			
合计	54,463.90	72,101.32	72,101.32	20,534.78	56,278.55	-15,822.77			
未达到计划进度原因（分具体项目）	报告期内，微生物油脂扩建二期工程项目和多功能脂肪酸甘油酯生产线扩建项目已完成结项，研发中心建设项目目前已完成封项，项目建设顺利，不存在未达计划进度的情形。								
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。								
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功能脂肪酸甘油酯生产线扩建项目报告期内完成项目结项，节余资金合计 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。



营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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

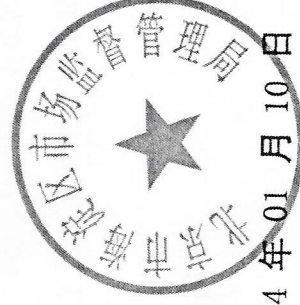
经营范围

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；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。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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 4870万元

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



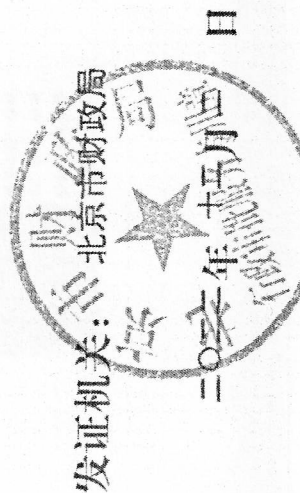
登记机关

2024年01月10日

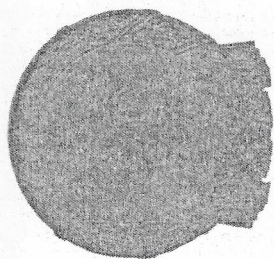
证书序号: 0017384

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》。



中华人民共和国财政部制



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:

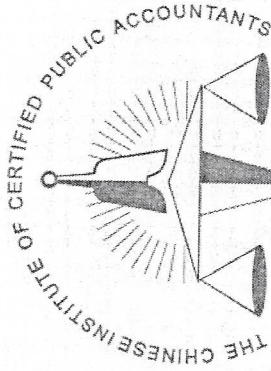
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

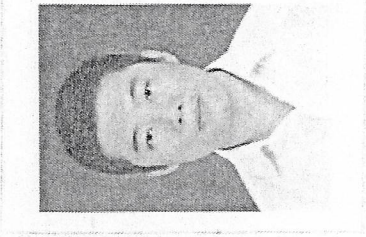
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中国注册会计师协会

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 大信会计师事务所有限公司湖北分所
 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

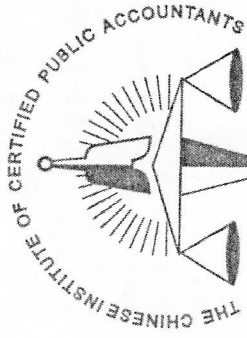
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

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

日

5

7



中国注册会计师协会

姓名 夏雷
 Full name 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.



110101410212
 湖北省注册会计师协会
 2015-08-23

证书编号:
 No. of Certificate

110101410212

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 08 月 23 日
 Date of Issuance /y /m /d

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.

