

中信证券股份有限公司

关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司

2024 年度募集资金存放与实际使用情况的核查意见

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“保荐机构”）作为北京康乐卫士生物技术股份有限公司（以下简称“康乐卫士”、“发行人”或“公司”）向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《北京证券交易所股票上市规则》等相关规定，对公司 2024 年度募集资金存放与使用情况进行了专项核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）前次募集资金数额及资金到账时间

北京康乐卫士生物技术股份有限公司（“康乐卫士”或“公司”）自新三板挂牌及北京证券交易所（以下简称“北交所”）上市以来共计完成五次募集资金计划，其中，2019 年新三板第一次股票发行和 2019 年新三板第二次股票发行募集资金已于 2022 年 12 月 31 日之前全部使用完毕。2024 年公司存续的募集资金计划共三次，其中，2020 年新三板第一次股票定向发行募集资金已于 2024 年 12 月 31 日之前全部使用完毕，具体情况如下：

1、2023 年北交所公开发行募集资金

2023 年 1 月 20 日，中国证券监督管理委员会下发《关于同意北京康乐卫士生物技术股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕159 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票的注册申请。

公司此次向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 7,000,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，发行价格为人民币 42.00 元/股，募集资金总额为人民币 294,000,000.00 元，扣除含税承销费用后，实际到账募集资金为人民币 280,770,000.00 元，包含尚未划转的不含税发行费用人民币 14,133,263.89 元。

上述募集资金于 2023 年 3 月 8 日汇入公司在兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行（321130100100549505）、北京银行股份有限公司经济技术开发区支行（20000031351600113925692）的募集资金专户，安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验并出具《北京康乐卫士生物技术股份有限公司验资报告》（安永华明（2023）验字第 61732699_A01 号）。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司及下属子公司已使用上述募集资金人民币 280,973,936.94 元（包含利息收入扣除手续费金额人民币 203,936.94 元），收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 223,757.82 元，募集资金余额为人民币 19,820.88 元，其中募集资金专户存款余额为人民币 19,820.88 元。募集资金使用和结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
实际到账的募集资金（注）	280,770,000.00
减：募投项目累计支出	280,973,936.94
加：累计利息收入扣除手续费金额	223,757.82
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金结余余额	19,820.88

注：扣除含税承销费用人民币 13,230,000.00 元后实际收到募集资金为人民币 280,770,000.00 元，其中，公司账务处理确认股本人民币 7,000,000.00 元，确认资本公积人民币 259,636,736.11 元，扣减不含税发行费用人民币 14,133,263.89 元。

截止 2024 年 12 月 31 日，使用情况请见“附表 1、募集资金使用情况对照表”。

2、2021 年新三板第一次股票定向发行募集资金

公司于 2021 年 2 月 5 日召开的第三届董事会第十一次会议以及 2021 年 2 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于<北京康乐卫士生物技术股份有限公司 2021 年第一次股票定向发行说明书>的议案》。此次拟发行的股份数量不超过 26,000,000 股（含 26,000,000 股），发行价格为人民币 41.28 元/股，募集资金不超过人民币 1,073,280,000.00 元（含人民币 1,073,280,000.00 元）。公司于 2021 年 7 月 22 日取得《关于核准北京康乐卫士生物技术股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可（2021）2389 号），此次定向发行股份总额为 24,600,000 股，其中有限售条件流通股 24,600,000 股，无限售条件流通股零股。此次实际募集资金总额为人民币

1,015,488,000.00 元，扣减不含税发行费用后募集资金净额为人民币 1,013,771,018.87 元，实际到账人民币 1,015,488,000.00 元，包含尚未划转的含税发行费用人民币 1,820,000.00 元。上述募集资金于 2021 年 8 月 3 日到位，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中喜验字（2021）第 00074 号验资报告。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司及下属子公司已使用上述募集资金人民币 946,244,823.53 元（包含募集资金现金管理收益、利息收入扣除手续费金额人民币 25,004,559.70 元），收到募集资金现金管理收益金额人民币 2,143,452.05 元，收到募集资金银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 39,268,697.28 元，闲置募集资金暂时补充流动资金金额人民币 80,000,000.00 元，募集资金专户余额为人民币 30,655,325.80 元。募集资金使用和结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
实际到账的募集资金（注）	1,015,488,000.00
减：募投项目累计支出	946,244,823.53
减：闲置募集资金暂时补充流动资金	80,000,000.00
加：累计募集资金现金管理收益	2,143,452.05
加：累计利息收入扣减手续费金额	39,268,697.28
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金结余余额	30,655,325.80

注：该验资报告中募集资金总额为人民币 1,015,488,000.00 元，扣除发行费用人民币 1,716,981.13 元，实际募集资金净额为人民币 1,013,771,018.87 元。其中增加普通股 24,600,000 股，增加资本公积人民币 989,171,018.87 元。公司账务处理确认股本人民币 24,600,000.00 元，确认资本公积人民币 989,171,018.87 元，扣减了不含税发行费用人民币 1,716,981.13 元。

截止 2024 年 12 月 31 日，使用情况详见本报告“附表 2、募集资金使用情况对照表”。

3、2020 年新三板第一次股票定向发行募集资金

公司于 2020 年 7 月 17 日召开的第三届董事会第八次会议以及 2020 年 8 月 4 日召开的 2020 年第五次临时股东大会先后审议通过了《关于<北京康乐卫士生物技术股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，拟发行股份数额 33,000,000 股，发行价格为人民币 19.70 元/股，募集资金共计人民币 650,100,000.00 元。公司于 2020 年 10 月 28 日取得《关于核准北京康乐卫士生物技术股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可

(2020) 2688 号)，确认此次定向发行股份总额为 33,000,000 股，其中有限售条件流通股零股，无限售条件流通股 33,000,000 股。此次实际募集资金总额为人民币 650,100,000.00 元，扣减不含税发行费用后募集资金净额为人民币 647,996,226.42 元，实际到账人民币 650,100,000.00 元，包含尚未划转的发行费用人民币 2,230,000.00 元(含税)。上述募集资金于 2020 年 11 月 26 日到位，并经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了中喜验字（2020）第 00170 号验资报告。

截至 2024 年 12 月 31 日，此次募集资金已按规定使用完毕，公司及下属子公司已使用上述募集资金人民币 660,909,075.89 元（包含募集资金现金管理收益、利息收入扣除手续费金额 10,809,075.89 元），收到募集资金现金管理收益金额人民币 3,527,340.69 元，银行存款利息收入扣减手续费净额为人民币 7,281,735.20 元，募集资金专户余额为人民币 0.00 元。募集资金使用和结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
实际到账的募集资金（注）	650,100,000.00
减：募投项目累计支出	660,909,075.89
加：累计募集资金现金管理收益	3,527,340.69
加：累计利息收入扣减手续费	7,281,735.20
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金结余余额	0.00

注：该验资报告中募集资金总额为人民币 650,100,000.00 元，其中新增注册资本人民币 33,000,000.00 元。公司账务处理确认股本人民币 33,000,000.00 元，确认资本公积人民币 614,996,226.42 元，扣减了不含税发行费用人民币 2,103,773.58 元。

截止 2024 年 12 月 31 日，使用情况详见本报告“附表 3、募集资金使用情况对照表”。

（二）募集资金在专项账户的存储情况

1、2023 年北交所公开发行募集资金

公司与保荐机构中信证券股份有限公司、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金三方监管协议》，按照用途分别开设募集资金专用账户，对募集资金实施专户存储。其中，在北京银行股份有限公司北京经济技术开发区分行（原名称为北京银行股份有限公司经济技术开发区支行，于 2024 年 1 月更名）设立募集资金专用账户账号

20000031351600113925692，用于“昆明生产基地代建回购项目”；在兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行设立募集资金专用账户账号 321130100100549505，用于“HPV 疫苗研发项目”。

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十六次会议，于 2023 年 5 月 4 日召开 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，公司在北交所公开发行的募投项目“昆明生产基地代建回购项目”计划投资金额为人民币 23,000.00 万元，公司实际用于“昆明生产基地代建回购项目”为人民币 16,429.82 万元，募集资金结余人民币 6,570.18 万元变更用于“昆明生产基地建设费用项目”，并以借款方式将募集资金人民币 23,000.00 万元借予全资子公司康乐卫士（昆明）生物技术有限公司（以下简称“昆明康乐”），由昆明康乐实施具体募投项目。此次变更募集资金用途后，公司与昆明康乐、保荐机构中信证券股份有限公司、广发银行股份有限公司昆明龙华路支行重新签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，昆明康乐在广发银行股份有限公司昆明龙华路支行设立募集资金专用账户存放此次向不特定合格投资者公开发行人民币普通股的募集资金，其中用于“昆明生产基地代建回购项目”的募集资金专用账户账号为：9550880223149900795；用于“昆明生产基地建设费用项目”的募集资金专用账户账号为：9550880223149900605。

公司于 2023 年 6 月 12 日召开了第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体的议案》，增加公司全资子公司云南滇中立康实业开发有限公司（以下简称“滇中立康”）作为募投项目“昆明生产基地建设费用项目”的实施主体，原实施主体即公司全资子公司昆明康乐以借款方式将“昆明生产基地建设费用项目”部分募集资金人民币 3,200.00 万元借予新增的实施主体滇中立康，由滇中立康与昆明康乐共同实施具体募投项目。此次增加募投项目实施主体后，公司与滇中立康、保荐机构中信证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司昆明分行重新签订了《募集资金四方监管协议》，滇中立康在兴业银行股份有限公司昆明高新支行开设募集资金专项账户存放此次向不特定合格投资者公开发行人民币股票的募集资金，账号为：471170100100154937。

截至 2024 年 12 月 31 日，此次募集资金部分专项账户资金已按规定使用完毕，其中昆明康乐在广发银行股份有限公司昆明龙华路支行开立的募集资金专项账户（账号：9550880223149900795，9550880223149900605）、公司在北京银行股份有限公司北京经济技术开发区分行开立的募集资金专项账户（账号：20000031351600113925692）、滇中立康在兴业银行股份有限公司昆明高新支行开立的募集资金专项账户（账号：471170100100154937）分别于 2023 年 12 月 4 日、2024 年 7 月 29 日、2024 年 7 月 29 日注销，销户时结存利息分别为 8,241.61 元、15,228.01 元、97,261.68 元、0.80 元，已转入公司及子公司一般账户或基本账户。上述募集资金专户注销后，公司及子公司与中信证券、前述注销账户对应开户银行签署的募集资金三方监管协议也相应终止。

2、2021 年新三板第一次股票定向发行募集资金

公司与原主办券商华融证券股份有限公司、中国民生银行股份有限公司北京分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，开设募集资金专项账户，对募集资金实施专户存储，账号为：632976223。

公司于 2021 年 2 月 5 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于<北京康乐卫士生物技术股份有限公司 2021 年第一次股票定向发行说明书>的议案》，同意公司使用募集资金人民币 30,000.00 万元投入全资子公司昆明康乐，用于实施募投项目，其中人民币 14,550.00 万元向昆明康乐实缴出资，人民币 15,450.00 万元以借款方式转至昆明康乐，昆明康乐收到上述投资款及借款后缴存于三方监管账户用于募集资金项目投资。昆明康乐与原主办券商华融证券股份有限公司、广发银行股份有限公司昆明龙华路支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，开设募集资金专项账户，对募集资金实施专户存储，账号为：9550880223149900515。

2021 年 10 月公司与原主办券商华融证券股份有限公司解除持续督导关系，由中信证券股份有限公司担任主办券商，上述两个募集资金专项账户开户银行、账号保持不变，2021 年 11 月 5 日公司及昆明康乐与中信证券股份有限公司、募集资金存放银行分别重新签署《募集资金三方监管协议》。

公司于 2023 年 3 月 23 日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，于 2023 年 4 月 11 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更

募集资金投资项目实施主体和实施方式暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，变更 2021 年新三板第一次股票定向发行募投项目“昆明生产基地建设费用”的实施主体和实施方式，其中实施主体由公司变更为公司全资子公司昆明康乐，实施方式由对昆明康乐借款变更为对昆明康乐增资，该部分资金人民币 15,450.00 万元以增资方式投入昆明康乐。此次变更募投项目实施主体后，募集资金继续存储于上述专户，公司与昆明康乐、保荐机构中信证券股份有限公司、广发银行股份有限公司昆明龙华路支行重新签订《募集资金专户存储四方监管协议》。

公司于 2024 年 1 月 22 日召开第四届董事会第三十次会议和第四届监事会第二十八次会议，审议通过《关于变更部分募集资金专户的议案》。为进一步提高募集资金使用效率，公司在上海银行股份有限公司北京东四环支行（原名称为上海银行股份有限公司北京高碑店支行，于 2024 年 3 月更名）开设新的募集资金专户，账号为 03005682068，用于 2021 年新三板第一次股票定向发行部分募集资金存储与使用，并将存放于中国民生银行股份有限公司北京广渠门支行的全部募集资金余额（包括利息收入）转存至新开设的募集资金专户。公司与中信证券、上海银行股份有限公司北京分行就设立的专户重新签订了《募集资金三方监管协议》。

截至 2024 年 12 月 31 日，此次募集资金部分专项账户资金已按规定使用完毕，其中昆明康乐在广发银行股份有限公司昆明龙华路支行开立的募集资金专项账户（账号：9550880223149900515）、公司在中国民生银行股份有限公司北京广渠门支行开立的募集资金专项账户（账号：632976223）分别于 2023 年 12 月 4 日、2024 年 7 月 22 日注销，销户时结存利息分别为 10,941.02 元、0.95 元，已转入公司及子公司一般账户或基本账户。上述募集资金专户注销后，公司及子公司与中信证券、前述注销账户对应开户银行签署的募集资金三方监管协议也相应终止。

3、2020 年新三板第一次股票定向发行募集资金

公司与原主办券商华融证券股份有限公司、广发银行股份有限公司北京西单支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，开设募集资金专项账户，对募集资金实施专户存储，账号为：9550880221479200127。

公司于2020年7月17日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于<北京康乐卫士生物技术股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，同意公司使用募集资金人民币15,000.00万元向昆明康乐实缴出资，昆明康乐收到上述投资款后缴存于三方监管账户用于募集资金项目投资。昆明康乐与原主办券商华融证券股份有限公司、广发银行股份有限公司昆明龙华路支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，开设募集资金专项账户，对募集资金实施专户存储，账号为：9550880223149900155。

2021年10月公司变更持续督导主办券商，上述两个募集资金专项账户开户银行、账号保持不变。2021年11月5日公司及子公司与中信证券股份有限公司、募集资金存放银行分别重新签署《募集资金三方监管协议》。

截至2024年12月31日，公司此次定向发行募集资金已按规定使用完毕，昆明康乐在广发银行股份有限公司昆明龙华路支行开立的募集资金专项账户（账号：9550880223149900155）、公司在广发银行股份有限公司北京西单支行开立的募集资金专项账户（账号：9550880221479200127）分别于2023年11月30日、2024年7月18日注销，销户时结存利息分别为7,862.11元、175.94元，已转入公司及子公司一般账户或基本账户。上述募集资金专户注销后，公司及子公司与中信证券、前述注销账户对应开户银行签署的募集资金三方监管协议也相应终止。

截至2024年12月31日，公司及下属子公司募集资金专项账户的存储情况如下：

1、2023年北交所公开发行募集资金

单位：人民币元

开户公司	开户银行	银行账户	金额	备注
公司	兴业银行股份有限公司北京经济技术开发区支行	321130100100549505	19,820.88	-
公司	北京银行股份有限公司北京经济技术开发区分行	20000031351600113925692	-	已注销
昆明康乐	广发银行股份有限公司昆明龙华路支行	9550880223149900795	-	已注销
昆明康乐	广发银行股份有限公司昆明龙华路支行	9550880223149900605	-	已注销
滇中立康	兴业银行股份有限公司昆明高新支行	471170100100154937	-	已注销
合计			19,820.88	-

2、2021 年新三板第一次股票定向发行募集资金

单位：人民币元

开户公司	开户银行	银行账户	金额	备注
公司	上海银行股份有限公司北京东四环支行	03005682068	30,655,325.80	-
公司	中国民生银行股份有限公司北京广渠门支行	632976223	-	已注销
昆明康乐	广发银行股份有限公司昆明龙华路支行	9550880223149900515	-	已注销
合计			30,655,325.80	-

注：上述账户余额不包括闲置募集资金暂时补充流动资金金额人民币 80,000,000.00 元，具体详见“三、本报告期募集资金的实际使用情况”之“（三）闲置募集资金暂时补充流动资金情况”。

3、2020 年新三板第一次股票定向发行募集资金

单位：人民币元

开户公司	开户银行	银行账户	金额	备注
公司	广发银行股份有限公司北京西单支行	9550880221479200127	-	已注销
昆明康乐	广发银行股份有限公司昆明龙华路支行	9550880223149900155	-	已注销
合计			-	-

二、募集资金管理情况

为规范募集资金的使用和管理，保护投资者的权益，根据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》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等相关法律、法规和规范性文件的规定，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储管理。

三、本报告期募集资金的实际使用情况

（一）募投项目情况

截至 2024 年 12 月 31 日，募投项目均在建设实施中，尚未产生效益，具体情况详见“附表 1-3、募集资金使用情况对照表”。

募投项目可行性存在重大变化。截至 2024 年 12 月 31 日，因市场情况变化，公司 2021 年新三板第一次股票定向发行募投项目“重组新冠病毒疫苗临床研究费用”已暂停，该项目原计划投资金额人民币 7,500.00 万元变更为投入公司“九价 HPV 疫苗男性适应症临床研究费用”项目。

（二）募集资金置换情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况。

（三）闲置募集资金暂时补充流动资金情况

1、2021 年新三板第一次股票定向发行募集资金

公司 2021 年新三板第一次股票定向发行部分募集资金暂时闲置，为提高募集资金使用效率，公司于 2023 年 12 月 7 日召开第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用最高额度不超过人民币 6,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自此次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司披露的《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金公告》。

截至 2024 年 12 月 3 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 6,000.00 万元全部归还至募集资金专户，使用期限未超过 12 个月。

公司于 2024 年 12 月 4 日召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用最高额度不超过人民币 8,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自此次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司披露的《关于归还募集资金及继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金公告》。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司已使用闲置募集资金暂时补充流动资金的总额为人民币 8,000.00 万元。

（四）闲置募集资金购买理财产品情况

1、2021 年新三板第一次股票定向发行募集资金

公司于2021年9月10日召开的第三届董事会第十七次会议及2021年9月27日召开的2021年第三次临时股东大会分别审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目进展及募集资金使用计划的情况下，使用最高不超过人民币60,000.00万元（包含本数）、昆明康乐使用最高不超过人民币30,000.00万元（包含本数）的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的理财产品，该事项自公司2021年第三次临时股东大会审议通过之日起12个月内有效，授权董事长进行审批，上述资金额度在有效期内可循环滚动使用。

2、2020年新三板第一次股票定向发行募集资金

公司于2021年2月5日召开的第三届董事会第十一次会议及2021年2月25日召开的2021年第一次临时股东大会，分别审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司在不影响募集资金投资项目进展及募集资金使用计划的情况下，使用最高不超过人民币25,000.00万元（包含本数）、昆明康乐使用最高不超过人民币12,000.00万元（包含本数）的暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的理财产品，该事项自公司2021年第一次临时股东大会审议通过之日起12个月内有效，授权董事长进行审批，上述资金额度在有效期内可循环滚动使用。

截至2024年12月31日，公司及下属子公司无闲置募集资金余额购买理财产品。

（五）节余募集资金使用情况

截至2024年12月31日，公司及子公司部分募集资金专户（账号分别为：20000031351600113925692，9550880223149900795，9550880223149900605，471170100100154937，9550880223149900515，9550880221479200127，632976223，9550880223149900155）存放的募集资金已按规定使用完毕，公司已注销上述募集资金专户，注销时账户余额合计为人民币139,712.12元，已全部转入公司及子公司基本账户或一般账户。

四、变更募集资金使用用途的资金使用情况

1、2023年北交所公开发行募集资金

公司于2023年4月18日召开第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十六次会议，于2023年5月4日召开2023年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。公司在北交所公开发行的募投项目“昆明生产基地代建回购项目”实际募集资金投资金额为人民币23,000.00万元，公司根据此次实际交易方案，用于昆明生产基地代建回购预计为人民币16,429.82万元，结余募集资金人民币6,570.18万元变更用于“昆明生产基地建设费用项目”。

变更情况如下表列示：

单位：万元

承诺投资项目	变更前募集资金投入总额	变更后的募集资金投入总额	差异
HPV疫苗研发项目	5,077.00	5,077.00	-
昆明生产基地代建回购项目	23,000.00	16,429.82	6,570.18
昆明生产基地建设费用项目	-	6,570.18	(6,570.18)
合计	28,077.00	28,077.00	-

2、2021年新三板第一次股票定向发行募集资金

公司于2023年3月23日召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，于2023年4月11日召开2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施方式暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，公司结合募投项目的实际进展情况，变更2021年新三板第一次股票定向发行募投项目“昆明生产基地建设费用”的实施主体和实施方式，其中实施主体由公司变更为公司全资子公司昆明康乐，实施方式由对昆明康乐借款变更为对昆明康乐增资，该部分资金人民币15,450.00万元以增资方式投入昆明康乐。

公司于2023年4月18日召开第四届董事会第十七次会议及第四届监事会第十六次会议，于2023年5月4日召开2023年第五次临时股东大会，审议通过了《关于变更前次部分募集资金用途的议案》，公司变更2021年第一次股票定向发行部分募集资金使用用途：

（1）重组新冠病毒疫苗临床研究费用

结合市场环境变化、募投项目实施的实际情况及公司实际生产经营需要，为全面推进公司 HPV 疫苗研发进展、提高募集资金使用效率，将原“重组新冠病毒疫苗临床研究费用”项目投资金额人民币 7,500.00 万元变更为投入公司“九价 HPV 疫苗男性适应症临床研究费用”项目。

（2）昆明生产基地建设费用

“昆明生产基地建设费用”项目用地的产权方为滇中立康，截至 2023 年 4 月 18 日，工厂租金用途已使用募集资金人民币 504.84 万元，该具体用途下的剩余资金人民币 2,995.16 万元将仍用于该募投项目下的工程建设、车间设备采购、车间验证及调试等固定资产投资和补充流动资金。此次变更是在该项目下的具体使用用途之间的调整，不涉及项目总投入金额的变动。

变更情况如下表列示：

单位：万元

承诺投资项目	变更前募集资金投入总额	变更后的募集资金投入总额	差异
三价HPV疫苗III期临床研究费用	14,000.00	14,000.00	-
九价HPV疫苗III期临床研究费用	15,000.00	15,000.00	-
临床前研究费用	5,920.80	5,920.80	-
九价HPV疫苗男性适应症临床研究费用	10,000.00	17,500.00	(7,500.00)
重组诺如病毒疫苗临床研究费用	500.00	500.00	-
重组新冠病毒疫苗临床研究费用	7,500.00	-	7,500.00
补充流动资金	18,628.00	18,628.00	-
昆明生产基地建设费用	30,000.00	30,000.00	-
其中：工程建设费用	10,000.00	11,500.00	(1,500.00)
车间设备采购	12,000.00	12,800.00	(800.00)
车间验证及调试	2,000.00	2,495.44	(495.44)
工厂租金	3,500.00	504.84	2,995.16
补充流动资金	2,500.00	2,699.72	(199.72)
合计	101,548.80	101,548.80	-

上述变更募集资金用途的资金使用情况详见“附表 1-2、募集资金使用情况对照表”。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《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》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》以及相关法律法规的规定和要求等使用募集资金，并及时、真实、准确、完整履行相关信息披露工作，未发现公司违规使用募集资金的情形。

公司董事会认为，公司已披露的相关信息及时、真实、准确、完整的反映了公司2024年度募集资金的存放与实际使用情况。

六、会计师鉴证意见

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（“募集资金专项报告”）进行了鉴证，认为：北京康乐卫士生物技术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》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》及相关格式指南编制，如实反映了2024年度北京康乐卫士生物技术股份有限公司募集资金存放与实际使用情况。

七、保荐机构核查意见

经查阅公司募集资金专户对账单、监管协议，并抽查大额募集资金支出凭证，保荐机构认为，康乐卫士2024年度募集资金存放和使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及公司《公司章程》、《募集资金管理制度》关于募集资金管理的相关规定，公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，有效执行募集资金监管协议，未发现公司变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，未发现公司存在违规使用募集资金的情形。

八、保荐机构提示

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永华明”）对公司2024年度财务报表进行了审计，并出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。根据上述审计报告所述，截至2024年12月31日，公司的流动负债高于流动资产人民币732,266,475.37元，未弥补亏损为人民币1,686,449,473.83元，2024年度归属

于母公司股东的净亏损为人民币 356,606,246.09 元。上述事项，连同财务报表附注所示的其他事项，表明存在可能导致对北京康乐卫士生物技术股份有限公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

经查阅上述审计报告，保荐机构认为公司负债比例持续上升，短期偿债能力持续下降，公司已存在流动性及偿债风险，未来持续经营能力存在不确定性。此外，未来公司若未能有效通过各类融资渠道降低流动性及偿债风险，亦可能无法及时将暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专户。

保荐机构提请投资者充分关注上述事项及其引发的如公司流动性风险、偿债风险、暂时补流的闲置募集资金无法及时归还的风险、公司股价异常波动风险等相关风险。

附表 1:

募集资金使用情况对照表（2023 年北交所公开发行募集资金）

单位：万元

募集资金净额（包含通过行使超额配售权取得的募集资金）			28,077.00	本报告期投入募集资金总额			1,995.03	
变更用途的募集资金金额			6,570.18	已累计投入募集资金总额			28,077.00	
变更用途的募集资金总额比例			23.40%					
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
					(3)=(2)/(1)			
HPV 疫苗研发项目	否	5,077.00	1,995.03	5,077.00	100.00%	不适用	不适用	否
昆明生产基地代建回购项目	是	16,429.82	0	16,429.82	100.00%	不适用	不适用	否
昆明生产基地建设费用项目	是	6,570.18	0	6,570.18	100.00%	不适用	不适用	否
合计	-	28,077.00	1,995.03	28,077.00	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）			不适用					

可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	参见前述专项报告“四、变更募集资金用途的资金使用情况”相关内容
募集资金置换自筹资金情况说明	截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在募投项目先期投入及置换的情况。
使用闲置募集资金暂时补充流动资金的审议额度	不适用
报告期末使用募集资金暂时补流的金额	不适用
使用闲置募集资金购买相关理财产品的审议额度	不适用
报告期末使用闲置募集资金购买相关理财产品的余额	不适用
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
节余募集资金转出的情况说明	参见前述专项报告“三、（五）节余募集资金转出的情况”相关内容

注：上表中募集资金投入金额不包含募集资金现金管理收益、银行存款利息收入扣除手续费的金额，下同。

附表 2:

募集资金使用情况对照表（2021 年新三板第一次股票定向发行募集资金）

单位：万元

募集资金净额			101,548.80	本报告期投入募集资金总额			4,618.27	
变更用途的募集资金金额			10,495.16	已累计投入募集资金总额			92,124.02	
变更用途的募集资金总额比例			10.34%					
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
					（3）=（2）/（1）			
三价 HPV 疫苗Ⅲ期临床研究费用	否	14,000.00	2,347.67	6,720.38	48.00%	不适用	不适用	否
九价 HPV 疫苗Ⅲ期临床研究费用	否	15,000.00	805.17	15,000.00	100.00%	不适用	不适用	否
临床前研究费用	否	5,920.80	1,137.11	4,276.68	72.23%	不适用	不适用	否
九价 HPV 疫苗男性适应症临床研究费用	是	17,500.00	74.39	17,500.00	100.00%	不适用	不适用	否
重组诺如病毒疫苗临床研究费用	否	500	-	-	-	不适用	不适用	否
重组新冠病毒疫苗临床研究费用	是	-	-	-	-	不适用	不适用	是
补充流动资金	否	18,628.00	253.93	18,626.96	99.99%	不适用	不适用	否
昆明生产基地建设费用	是	30,000.00	-	30,000.00	100.00%	不适用	不适用	否
其中：工程建设费用	是	11,500.00	-	11,500.00	100.00%	不适用	不适用	否
车间设备采购	是	12,800.00	-	12,800.00	100.00%	不适用	不适用	否

车间验证及调试	是	2,495.44	-	2,495.44	100.00%	不适用	不适用	否
工厂租金	是	504.84	-	504.84	100.00%	不适用	不适用	否
补充流动资金	是	2,699.72	-	2,699.72	100.00%	不适用	不适用	否
合计	-	101,548.80	4,618.27	92,124.02	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）			不适用					
可行性发生重大变化的情况说明			参见前述专项报告“三、（一）募投项目情况”相关内容					
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）			参见前述专项报告“四、变更募集资金用途的资金使用情况”相关内容					
募集资金置换自筹资金情况说明			截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况。					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金的审议额度			8,000.00					
报告期末使用募集资金暂时补流的金额			8,000.00					
使用闲置募集资金购买相关理财产品的审议额度			参见前述专项报告“三、（四）闲置募集资金购买理财产品情况”相关内容					
报告期末使用闲置募集资金购买相关理财产品的余额			不适用					
节余募集资金转出的情况说明			参见前述专项报告“三、（五）节余募集资金转出的情况”相关内					

注：募投项目“昆明生产基地建设费用”之“工厂租金”截至期末累计投入金额 504.84 万元，系昆明康乐 2022 年支付给子公司滇中立康的工厂租金，滇中立康已全部对外支出用于项目投入。

附表 3:

募集资金使用情况对照表（2020 年新三板第一次股票定向发行募集资金）

单位：万元

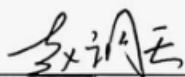
募集资金净额			65,010.00	本报告期投入募集资金总额			1.73	
变更用途的募集资金金额			-	已累计投入募集资金总额			65,010.00	
变更用途的募集资金总额比例			-					
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
					（3）=（2）/（1）			
HPV 三价疫苗临床费用	否	11,000.00	-	11,000.00	100.00%	不适用	不适用	否
HPV 九价疫苗临床费用	否	9,000.00	-	9,000.00	100.00%	不适用	不适用	否
HPV 三价疫苗生产车间建设费用及设备购置费用	否	5,800.00	0.47	5,800.00	100.00%	不适用	不适用	否
归还借款本金	否	11,500.00	-	11,500.00	100.00%	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	12,460.00	1.05	12,460.00	100.00%	不适用	不适用	否
购置其他固定资产、办公软件	否	250	0.21	250	100.00%	不适用	不适用	否
昆明子公司股权投资	否	15,000.00	-	15,000.00	100.00%	不适用	不适用	否
其中：工程建设费用	否	6,000.00	-	6,000.00	100.00%	不适用	不适用	否
HPV 九价疫苗车间设备采购	否	7,500.00	-	7,500.00	100.00%	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	1,500.00	-	1,500.00	100.00%	不适用	不适用	否
合计	-	65,010.00	1.73	65,010.00	-	-	-	-

募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度,如存在,请说明应对措施、投资计划是否需要调整(分具体募集资金用途)	不适用
可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金用途变更的情况说明(分具体募集资金用途)	不适用
募集资金置换自筹资金情况说明	截至2024年12月31日,公司不存在募集资金投资项目先期投入及置换的情况
使用闲置募集资金暂时补充流动资金的审议额度	不适用
报告期末使用募集资金暂时补流的金额	不适用
使用闲置募集资金购买相关理财产品的审议额度	参见前述专项报告“三、(四)闲置募集资金购买理财产品情况”相关内容
报告期末使用闲置募集资金购买相关理财产品的余额	不适用
节余募集资金转出的情况说明	参见前述专项报告“三、(五)节余募集资金转出的情况”相关内容

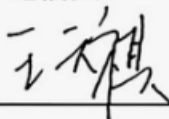
(以下无正文)

(此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于北京康乐卫士生物技术股份有限公司
2024 年度募集资金存放与实际使用情况的核查意见》之盖章页)

保荐代表人：



赵洞天



王天祺


中信证券股份有限公司
2025 年 4 月 29 日