

# 以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及支付发行费用的鉴证报告

厦门特宝生物工程股份有限公司

容诚专字[2026]361Z0613号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京



## 目 录

| <u>序号</u> | <u>内 容</u>                                    | <u>页码</u> |
|-----------|-----------------------------------------------|-----------|
| 1         | 关于厦门特宝生物工程股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告 | 1-2       |
| 2         | 厦门特宝生物工程股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明   | 3-5       |



# 关于厦门特宝生物工程股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及支付发行费用的鉴证报告

容诚专字[2026]361Z0613号

厦门特宝生物工程股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的厦门特宝生物工程股份有限公司（以下简称特宝生物）管理层编制的《关于厦门特宝生物工程股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供特宝生物为用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为特宝生物用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

## 二、管理层的责任

按照中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》及上海证券交易所发布的《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》的规定编制《关于厦门特宝生物工程股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》是特宝生物管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是对特宝生物管理层编制的上述专项说明独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述



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实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，后附的特宝生物《关于厦门特宝生物工程股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》在所有重大方面按照《上市公司募集资金监管规则》及交易所的相关规定编制，公允反映了特宝生物以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。

（此页为厦门特宝生物工程股份有限公司容诚专字[2026]361Z0613号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：

李仕谦

中国注册会计师  
李仕谦  
350200020173

中国注册会计师：

李雅莉

中国注册会计师  
李雅莉  
110101560076

中国·北京

中国注册会计师：

郑佳境

中国注册会计师  
郑佳境  
110100320363

2026 年 8 月 18 日



## 关于厦门特宝生物工程股份有限公司

## 以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司募集资金监管规则》及上海证券交易所发布的《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》的规定，将厦门特宝生物工程股份有限公司（以下简称本公司）以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况说明如下：

## 一、募集资金基本情况

本公司已取得中国证券监督管理委员会出具的《关于同意厦门特宝生物工程股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2026〕1494号），同意本公司向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”）的注册申请；本公司本次向不特定对象发行总额为153,326.60万元的可转换公司债券，期限6年，每张面值人民币100元，发行数量1,533,266手（15,332,660张），本次发行募集资金总额为人民币1,533,266,000元，扣除不含税发行费用15,735,174.69元后，实际募集资金净额为人民币1,517,530,825.31元，上述募集资金已于2026年8月3日全部到账，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司募集资金到位情况完成审验并出具“容诚验字[2026]361Z0026号”《验资报告》，本公司已对募集资金实行专户管理，并与保荐机构、募集资金专户监管银行签署募集资金专户存储三方监管协议。

## 二、募集说明书承诺募集资金投资项目情况

本公司《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》披露的向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币元

| 序号 | 募集资金投资项目       | 投资总额           | 拟投入募集资金        | 备案审批情况                              |
|----|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| 1  | 新药研发项目         | 858,759,300.00 | 670,590,300.00 |                                     |
| 2  | 生物技术创新融合中心建设项目 | 470,716,700.00 | 461,918,700.00 | 厦海发投备〔2026〕226号、<br>厦海发投备〔2026〕221号 |

| 序号  | 募集资金投资项目             | 投资总额             | 拟投入募集资金          | 备案审批情况            |
|-----|----------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 3   | 特宝生物创新药物生产改扩建项目-产线建设 | 420,757,000.00   | 400,757,000.00   | 厦海科工商投备〔2026〕116号 |
| 合 计 |                      | 1,750,233,000.00 | 1,533,266,000.00 |                   |

上述项目的投资总额为 1,750,233,000.00 元，本次募集资金将全部用于上述项目，若实际募集资金净额与项目需要的投资总额之间存在资金缺口，将由本公司自筹资金解决；鉴于本公司可转债募资净额 1,517,530,825.31 元，低于《募集说明书》披露的拟投入金额，为保障募投项目的顺利实施，本公司结合实际情况对部分募投项目拟投入募集资金金额进行调整，调整后拟投入募集资金金额如下表所示：

金额单位：人民币元

| 序 号 | 募集资金投资项目             | 调整前拟投入募集资金       | 调整后拟投入募集资金       |
|-----|----------------------|------------------|------------------|
| 1   | 新药研发项目               | 670,590,300.00   | 670,590,300.00   |
| 2   | 生物技术创新融合中心建设项目       | 461,918,700.00   | 446,183,525.31   |
| 3   | 特宝生物创新药物生产改扩建项目-产线建设 | 400,757,000.00   | 400,757,000.00   |
| 合 计 |                      | 1,533,266,000.00 | 1,517,530,825.31 |

本公司本次调整募投项目拟投入募集资金金额，是根据实际募集资金净额，结合本公司实际情况做出的审慎决定，不会对募集资金的正常使用造成实质性影响，不存在改变或变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，符合本公司未来发展战略和全体股东的利益，符合《上市公司募集资金监管规则》《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》等相关规则和本公司《募集资金管理制度》的规定。本公司将严格遵守相关法律法规中有关募集资金使用的要求，加强对募投项目建设及募集资金使用的监督，以优化资源配置，提高募集资金使用效率。

### 三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目已经相关部门批准，并经公司股东会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前

已由本公司以自筹资金先行投入，截至 2026 年 8 月 13 日，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 95,308,045.27 元，具体情况如下：

金额单位：人民币元

| 序 号 | 项目名称                 | 投资总额             | 承诺募集资金投资<br>金额   | 自筹资金预先投入<br>金额 |
|-----|----------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1   | 新药研发项目               | 858,759,300.00   | 670,590,300.00   | 79,776,983.66  |
| 2   | 生物技术创新融合中心建设项目       | 470,716,700.00   | 446,183,525.31   | 13,366,328.40  |
| 3   | 特宝生物创新药物生产改扩建项目-产线建设 | 420,757,000.00   | 400,757,000.00   | 2,164,733.21   |
| 合 计 |                      | 1,750,233,000.00 | 1,517,530,825.31 | 95,308,045.27  |

#### 四、自筹资金预先支付发行费用情况

本公司本次募集资金各项发行费用合计人民币15,735,174.69元（不含税），其中由国金证券股份有限公司直接从募集资金中扣除尚未支付的承销及保荐费人民币12,319,454.60元（不含税），剩余发行费用人民币3,415,720.09元（不含税）。截至2026年8月13日，本公司已用自筹资金支付的发行费用为人民币3,415,720.09元（不含税），具体情况如下：

金额单位：人民币元

| 序 号 | 项目名称                   | 不含税金额        |
|-----|------------------------|--------------|
| 1   | 保荐及承销费                 | 600,000.00   |
| 2   | 审计及验资费                 | 1,500,000.00 |
| 3   | 律师费                    | 660,377.36   |
| 4   | 资信评级费用                 | 264,150.94   |
| 5   | 用于本次发行的信息披露、发行手续费及其他费用 | 391,191.79   |
| 合计  |                        | 3,415,720.09 |

厦门特宝生物工程股份有限公司

2026年8月18日

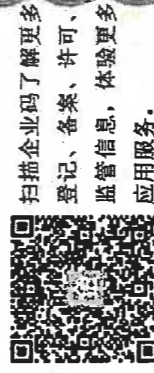




# 营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



扫描企业码了解更多  
登记、备案、许可、  
监管信息，体验更多  
应用服务。

(5-1)



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 8710.5万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月10日

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街22号1幢10层1001-1至1001-26

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。）

登记机关



2025年 08月 10日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所  
执业证书



名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
首席合伙人：刘维  
主任会计师：  
经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010032  
批准执业文号：京财会许可[2013]0067号  
批准执业日期：2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件专用



证书序号：0022698

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》。



发证机关：北京市财政局

2025年3月24日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No. 1101020362092



证书编号: 350200020173  
No. of Certificate  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会  
发证日期: 2019年08月13日  
Date of Issuance



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.

2019年3月15日



姓名: 李仕雄  
验证证书真实有效  
注册编号: 350200020173

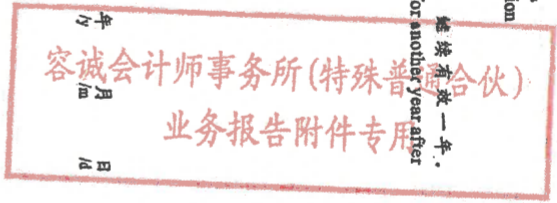
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



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.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

事务所  
CPAs

2020年3月6日

# 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: 11010158076  
No. of Certificate  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 04 月 10 日  
Date of Issuance



125



姓名: 李雅莉  
Full name: Li Yali  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1982-10-02  
Date of birth: 1982-10-02  
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所  
Working unit: Zhitong CPAs Xiamen Branch  
身份证号码: 350204198210023080  
Identity card No. 350204198210023080

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

致同厦门分所

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 31 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 31 日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019 年 12 月 31 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019 年 12 月 31 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务报告附件

10

11

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.



验证证书真实有效

姓名: 郑佳境

注册编号: 110100320363

证书编号:  
No. of Certificate 110100320363

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 福建省注册会计师协会

发证日期:  
Date of issuance 2019 年 10 月 25 日

94



姓 名: 郑佳境  
Full name: 郑佳境  
性 别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1991-04-27  
Date of birth: 1991-04-27  
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所  
Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 厦门分所  
身份证号码: 350525199104275937  
Identity card No.: 350525199104275937

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.



月 /m

日 /d

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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.

年 /y

月 /m

日 /d

6

7