

中信建投证券股份有限公司关于金凯（辽宁）生命科技股份有限公司2024年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投证券”或“本保荐机构”）作为金凯（辽宁）生命科技股份有限公司（以下简称“金凯生科”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等有关规定，对金凯生科2024年度募集资金存放与使用情况进行了核查，发表如下保荐意见：

一、公司首次公开发行股票募集资金情况

（一）募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会于2023年5月18日《关于同意金凯（辽宁）生命科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1115号）同意注册，金凯生科首次向社会公开发行人民币普通股（A股）21,508,335.00股，发行价格为56.56元/股，本次发行募集资金总额为人民币1,216,511,427.60元，扣除相关发行费用后，存放于募集资金专户的募集资金净额为人民币1,110,744,306.58元。上述募集资金到位情况已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并于2023年7月28日出具了安永华明（2023）验字第61232239_A01号《验资报告》。公司依照相关规定对募集资金进行了专户存储管理，并与本保荐机构、募集资金专户监管银行签署了募集资金专户存储监管协议。

（二）2024年度募集资金使用及结余情况

截至2024年12月31日，公司募集资金余额为人民币870,190,089.42元，其中募集资金专户活期存款余额为人民币210,208.38元，现金管理产品余额为人民币869,979,881.04元。募集资金使用和结余情况如下：

项目	金额（人民币元）
募集资金总额	1,216,511,427.60
减：保荐及承销费（不含增值税）	86,545,619.88
减：审计及验资费用（不含增值税）	9,347,720.46
减：律师费用（不含增值税）	5,400,000.00
减：其他发行费用（不含增值税）	4,473,780.68

项目	金额（人民币元）
募集资金净额	1,110,744,306.58
加：理财收益、利息收入	12,033,674.76
减：超募资金永久补充流动资金	180,000,000.00
减：募投项目支出金额（含利息收入）	80,875,147.46
减：银行手续费支出	5,546.68
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金应结余额	861,897,287.20
加：截至 2024 年 12 月 31 日未置换的一般账户支付的发行费用	8,292,802.22
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金实际结余额	870,190,089.42
其中：现金管理产品余额	869,979,881.04

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和运用，切实保护投资者的利益，公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》《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》等法律法规和其他规范性文件以及《金凯（辽宁）生命科技股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）的有关规定，结合公司实际，制定《金凯（辽宁）生命科技股份有限公司募集资金专项存储及使用管理制度》（以下简称“《募集资金管理办法》”），对公司募集资金的存储、使用及使用情况的监督和管理等方面做出了具体明确的规定。

根据《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》等法律、法规以及规范性文件和《公司章程》《募集资金管理办法》，公司及子公司金凯（大连）医药科技有限公司对募集资金采用专户存储制度，在银行设立募集资金专户，并与中国银行股份有限公司阜新分行、中信银行股份有限公司沈阳分行、交通银行股份有限公司大连分行及本保荐机构分别签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

上述《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

（二）募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，存放在募集资金专户及现金管理专用结算专户暂

未使用的募集资金余额为人民币 870,190,089.42 元。其中：未到期的现金管理产品 869,979,881.04 元的存储情况，详见本报告“三、2024 年度募集资金的实际使用情况”之“（七）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况”；其余暂未使用的募集资金 210,208.38 元的存放情况如下：

单位：人民币元

序号	户名	开户行/证券公司	银行账号/证券公司账号	募集资金余额	募投项目
1	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	中国银行股份有限公司阜新分行	311683912761	100,000.00	年产 190 吨高端医药产品项目
		国泰君安证券股份有限公司沈阳河南大街营业部	21010010607593	5,000.00	
2	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司/金凯（大连）医药科技有限公司	交通银行股份有限公司大连分行	212060010013000959130	105,208.38	医药中间体项目
3	金凯（辽宁）生命科技股份有限公司	中信银行股份有限公司沈阳分行	8112901011600927247	余额为 0 已销户	补充流动资金
合计				210,208.38	

注：公司于 2024 年 11 月 7 日完成募集资金补充流动资金，并注销中信银行股份有限公司沈阳分行募集资金专户。

三、2024 年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司累计对募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）投入募集资金人民币 260,875,147.46 元（含超募资金）；报告期内，募投项目投入金额 141,201,925.49 元（含超募资金）。实际使用情况详见《募集资金使用情况对照表》（附件 1）。

（二）募投项目的实施地点、实施方式变更情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募投项目不存在实施地点、实施方式变更情况。

（三）募投项目先期投入及置换情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募投项目不存在募投项目先期投入及置换情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情

况。

（五）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

（六）超募资金使用情况

公司于 2024 年 10 月 23 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，并经 2024 年第三次临时股东会审议通过，同意公司本次使用部分超募资金人民币 9,000 万元用于永久补充流动资金。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司共使用超募资金人民币 18,000 万元用于永久补充流动资金。

（七）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2024 年 10 月 23 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第五次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）及自有资金进行现金管理的议案》，并经 2024 年第三次临时股东会审议通过，同意公司在确保不影响正常运营和募投项目建设的情况下，使用不超过人民币 9 亿元（含本数）闲置募集资金（含超募资金）以及不超过人民币 5 亿元（含本数）自有资金进行现金管理，前述额度的有效期自公司股东会审议通过之日起 12 个月内有效。在上述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。暂时闲置募集资金（含超募资金）现金管理到期后将及时归还至募集资金专户。公司拟购买由商业银行、证券公司等金融机构发行的安全性高、流动性好、短期（不超过 12 个月）的投资产品，包括但不限于结构性存款、协定存款、通知存款、大额存单、收益凭证等，相关产品品种不涉及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》中规定的证券投资与衍生品交易等高风险投资。截至 2024 年 12 月 31 日，剩余尚未使用的募集资金仍存放于募集资金专用账户。

公司为提高募集资金使用效益，将部分暂时闲置募集资金购买现金管理产品，截至 2024 年 12 月 31 日，未到期的现金管理产品如下：

存放金融机构	产品类型	存款期限	余额（人民币元）
中国银行股份有限公司阜新分行	大额存单	2024/11/28-2025/05/28	30,000,000.00

存放金融机构	产品类型	存款期限	余额（人民币元）
中国银行股份有限公司阜新分行	协定存款	2024/09/18-2025/09/17	3,839,881.04
交通银行股份有限公司大连分行	大额存单	2024/11/19-2025/05/19	350,000,000.00
交通银行股份有限公司大连分行	结构性存款	2024/11/21-2025/02/27	35,000,000.00
交通银行股份有限公司大连分行	结构性存款	2024/11/25-2025/03/03	35,000,000.00
交通银行股份有限公司大连分行	7 天通知存款	7 天滚动	12,000,000.00
交通银行股份有限公司大连分行	协定存款	2024/11/22-2025/10/31	4,140,000.00
中信证券股份有限公司大连分公司	收益凭证	2024/11/19-2025/10/15	100,000,000.00
国泰君安证券股份有限公司沈阳黄河南大街营业部	收益凭证	2024/11/22-2025/10/22	300,000,000.00
合计	-	-	869,979,881.04

（八）募集资金使用的其他情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在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（如有）

报告期内，公司不存在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

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，及时、真实、准确、完整地披露募集资金存放与使用情况的相关信息，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项核查意见

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）对金凯生科 2024 年度募集资金存放与使用情况出具了《募集资金存放与使用情况鉴证报告》（安永华明（2025）专字第 70020911_A01 号），认为金凯（辽宁）生命科技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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》及相关格式指南编制，如实反映了 2024 年度金凯（辽宁）生命科技股份有限公司募集资金存放与使用情况。

七、保荐机构的核查工作

保荐代表人通过资料审阅、抽查凭证以及沟通交流等多种形式，对金凯生科募集资金的存放、使用及募投项目的实施情况进行了核查。核查方式主要包括：查阅募集资金专户银行对账单、募集资金支付凭证、金凯生科关于募集资金情况的相关公告，中介机构相关报告，并与金凯生科相关人员沟通交流等。

八、保荐机构的核查意见

经核查，保荐机构认为：金凯生科 2024 年度募集资金存放和使用符合《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》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规和规定的要求，对募集资金进行了专户存放和专项使用，使用募集资金均履行了相关程序，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

附表1：募集资金使用情况对照表

单位：人民币元

募集资金净额		1,110,744,306.58				本报告期投入募集资金总额		141,201,925.49		
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00				已累计投入募集资金总额		260,875,147.46		
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	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										
1、年产190吨高端医药产品项目	否	286,561,000.00	286,561,000.00	0.00	0.00	0.00%	2026年7月28日	0	不适用	否
2、医药中间体项目	否	438,866,600.00	438,866,600.00	4,558,453.00	6,225,626.11	1.42%	2026年7月28日	0	不适用	否
3、补充流动资金	否	74,572,400.00	74,572,400.00	46,643,472.49	74,649,521.35	100.10%	--	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	800,000,000.00	800,000,000.00	51,201,925.49	80,875,147.46	--	--	0	--	--
超募资金投向										
1、永久补充流动资金	--	180,000,000.00	180,000,000.00	90,000,000.00	180,000,000.00	100%	--	--	--	--
2、暂未确定用途的超募资金	否	130,744,306.58	130,744,306.58	0.00	0.00	0.00%	--	0	不适用	否
超募资金投向小计	--	310,744,306.58	310,744,306.58	90,000,000.00	180,000,000.00	--	--	0	--	--
合计	--	1,110,744,306.58	1,110,744,306.58	141,201,925.49	260,875,147.46	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>截至2024年12月31日，募投项目中的“年产190吨高端医药产品项目”暂无投入、“医药中间体项目”累计投入6,225,626.11元。公司募集资金投资进度较为缓慢，主要是因为国际贸易政策环境变化、创新药终端需求波动等暂时不利的市场环境因素变化。为保证投资效益与效率，保护公司及广大股东利益，本着谨慎投资的原则，公司放缓投资进度。</p> <p>从中长期来看，全球医药市场将依然保持稳定增长，医药外包服务趋势不减，CDMO行业仍然大有可为。公司正结合未来战略规划、资产利用情况和实际经营情况，审慎论证相关募投项目继续实施的可行性和必要性。</p>									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	见前文三之“（六）超募资金使用情况”
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节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	见前文二之“（二）募集资金专户存储情况”及三之“（七）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

