

## 募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

厦门特宝生物工程股份有限公司

容诚专字[2026]361Z0103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	募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告	1-2
2	2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告	1-10



## 募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

容诚专字[2026]361Z0103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（以下简称特宝生物公司）董事会编制的《2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

### 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公司年度报告披露之目的使用，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公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

### 二、董事会的责任

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》、上海证券交易所《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》编制《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》是特宝生物公司董事会的责任，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公司董事会编制的上述报告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

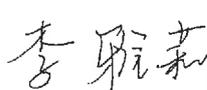
我们认为，后附的特宝生物公司《2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司募集资金监管规则》及交易所的相关规定编制，公允反映了特宝生物公司 2025 年度募集资金实际存放、管理与使用情况。

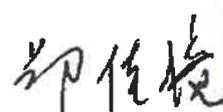
（以下无正文，为厦门特宝生物工程股份有限公司容诚专字[2026]361Z0103号报告之签字盖章页。）



中国·北京

中国注册会计师：    
李仕谦(项目合伙人)

中国注册会计师：    
李雅莉

中国注册会计师：    
郑佳境

2026 年 3 月 26 日



事务章

# 厦门特宝生物工程股份有限公司

## 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告

厦门特宝生物工程股份有限公司（以下简称“公司”）根据中国证券监督管理委员会《上市公司募集资金监管规则》和《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》等有关规定，编制了公司 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告，具体情况如下：

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额和资金到账情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意厦门特宝生物工程股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2019〕2828 号）核准，并经上海证券交易所“自律监管决定书〔2020〕21 号”批准，公司向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）4,650 万股，每股发行价为 8.24 元，本次募集资金总额为人民币 38,316.00 万元，根据有关规定扣除发行费用 5,271.37 万元后，实际募集资金净额为 33,044.63 万元。上述募集资金已于 2020 年 1 月 13 日全部到账，由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对资金到账情况进行审验，并出具了《验资报告》（容诚验字〔2020〕361Z0003 号）。公司对上述募集资金进行了专户存储管理。

#### （二）募集资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

募集资金基本情况表

单位：万元 币种：人民币

发行名称	2020 年首次公开发行人民币普通股（A 股）股票
募集资金到账时间	2020 年 1 月 13 日
本次报告期	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
项目	金额
一、募集资金总额	38,316.00
其中：超募资金金额	-
减：直接支付发行费用	5,271.37
二、募集资金净额	33,044.63
减：	

以前年度已使用金额	33,210.98
本年度使用金额	1,025.48
暂时补流金额	-
现金管理金额	-
银行手续费支出及汇兑损益	0.50
其他-具体说明（专户销户转出）	0.75
加：	
募集资金利息收入	1,193.08
其他-具体说明	-
三、报告期期末募集资金余额	-

注：鉴于公司首次公开发行股票募投项目已全部结项，公司已于 2025 年 12 月办理完成了全部募集资金专户的注销手续并将专户结余资金 0.75 万元（利息扣减手续费等）转入公司自有资金银行账户用于永久补充流动资金。具体详见公司于 2025 年 12 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于募集资金专户完成销户的公告》（公告编号：2025-050）。

## 二、募集资金管理情况

### （一）募集资金管理制度建设情况

为规范募集资金的使用和管理，提高募集资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司严格按照《公司法》《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》等法律法规和规范性文件的要求，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、使用以及监督做出了明确的规定。在募集资金的管理工作中严格遵循规范、安全、高效、透明的原则，不存在违反《募集资金管理制度》的情形。

### （二）募集资金三方监管协议履行情况

2020 年 1 月 13 日，公司与保荐机构国金证券股份有限公司及专户存储募集资金的银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》，监管协议明确了各方权利和义务，协议主要条款与上海证券交易所《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。报告期内，协议各方均按监管协议的规定履行职责。

### （三）募集资金专户存储情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募集资金投资项目均已结项，并已办理完成了全部募集资金专户的注销手续，具体情况如下：

### 募集资金存储情况表

单位：万元 币种：人民币

发行名称			2020 年首次公开发行人民币普通股（A 股）股票	
募集资金到账时间			2020 年 1 月 13 日	
账户名称	开户银行	银行账号	报告期 末余额	账户状 态
厦门特宝生物工程股份有限公司	招商银行股份有限公司厦门分行镇海支行	592902627110508	-	已注销
厦门特宝生物工程股份有限公司	中国建设银行股份有限公司厦门海沧支行	35150198110100002502	-	已注销
厦门特宝生物工程股份有限公司	兴业银行股份有限公司厦门海沧支行	129940100100357161	-	已注销

### 三、本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

报告期内，公司募集资金实际使用情况详见附表 1“2025 年度募集资金使用情况对照表”。

#### （二）募投项目先期投入及置换情况

报告期内，公司不存在使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的情况。

#### （三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

#### （四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

报告期内，公司不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情况。

#### （五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司不存在超募资金。

#### （六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）或回购本公司股份并注销的情况

公司不存在超募资金。

### （七）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在节余募集资金的情况。

### （八）募集资金使用的其他情况

（1）2024年8月21日，公司分别召开第八届董事会第二十次会议和第八届监事会第十四次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司将“蛋白质药物生产改扩建和研发中心建设项目”和“慢性乙型肝炎临床治愈研究项目”达到预定可使用状态的日期延期至2025年12月，具体详见公司在2024年8月22日披露于上海证券交易所网站的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2024-027），保荐机构国金证券股份有限公司对该事项出具了无异议的核查意见。

（2）2025年7月15日，公司分别召开了第九届董事会第九次会议、第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募投项目实施期间，根据实际情况先行使用自有资金支付募投项目所需资金，在履行内部相关审批程序后以募集资金等额置换，该部分等额置换资金视同募投项目已使用资金，具体详见公司在2025年7月16日披露于上海证券交易所网站的《关于使用自有资金支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的公告》（公告编号：2025-023），保荐机构国金证券股份有限公司对该事项出具了明确的核查意见。

（3）报告期内，公司首次公开发行股票募投项目“慢性乙型肝炎临床治愈研究项目”（系派格宾增加适应症的临床研究）增加适应症的上市许可申请已于2025年10月获得国家药品监督管理局批准；“蛋白质药物生产改扩建和研发中心建设项目”、“新药研发项目”的募集资金已按照相关规定使用完毕，后续公司将根据项目进度的实际情况以自有资金继续投入。鉴于上述项目已完成投入或达到预定可使用状态，公司将其全部予以结项。具体详见公司在2025年12月20日披露于上海证券交易所网站的《关于首次公开发行股票募投项目结项的公告》（公告编号：2025-049）。

鉴于公司首次公开发行股票募投项目已全部结项，为减少管理成本，公司将全部募集资金专用账户予以注销，并将专户结余资金0.75万元（利息扣减手续费

等)转入公司自有资金银行账户用于永久补充流动资金。销户完成后公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订的募集资金专户存储三方监管协议随之终止。具体详见公司在2025年12月30日披露于上海证券交易所网站的《关于募集资金专户完成销户的公告》(公告编号:2025-050)。

#### 四、变更募投项目的资金使用情况

##### (一) 变更募集资金投资项目情况

公司于2023年12月6日分别召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十一次会议,于2023年12月22日召开2023年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。为提高募集资金使用效率,根据募投项目建设进展,公司对募投项目“蛋白质药物生产改扩建和研发中心建设项目”和“新药研发项目”的募集资金投资金额进行调整,将“蛋白质药物生产改扩建和研发中心建设项目”募集资金投资金额由15,940.09万元调整为19,940.09万元(调增的资金来源于募投项目“新药研发项目”),本次为募投项目之间的资金使用调整,不存在变相改变募集资金用途的情形,具体详见公司在2023年12月7日披露于上海证券交易所网站的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号:2023-032)。公司独立董事对本事项发表了明确同意的意见,保荐机构国金证券股份有限公司出具了同意的核查意见。

截至2025年12月31日,公司变更募集资金投资项目的资金具体情况详见附表2:变更募集资金投资项目情况表。

##### (二) 募集资金投资项目对外转让或置换情况

公司募集资金投资项目不存在对外转让或置换的情况。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内,公司严格按照相关法律法规和规范性文件的要求使用募集资金,并对募集资金使用情况进行了及时、真实、准确、完整的披露,不存在违规使用募集资金的情形。

#### 六、保荐机构对公司2025年度募集资金存放与使用情况所出具的专项核查报告的结论性意见

经核查，保荐机构国金证券股份有限公司认为：2025 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》《上市公司募集资金监管规则》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，及时履行了相关信息披露义务，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。

厦门特宝生物工程股份有限公司

董事会

2026 年 3 月 26 日

附表 1

2025 年度募集资金使用情况对照表

单位：万元 币种：人民币

发行名称		2020 年首次公开发行人民币普通股（A 股）股票											
募集资金到账日期		2020 年 1 月 13 日											
本年度投入募集资金总额		1,025.48											
已累计投入募集资金总额		34,236.46											
变更用途的募集资金总额		4,000.00											
变更用途的募集资金总额比例		10.44%											
承诺投资项目和超募资金投向	募投项目性质	已变更项目，含部分变更（如有）	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)/(3)	项目达到预定可使用状态日期(具体到月份)	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
蛋白质药物生产改扩建和研发中心建设项目	生产建设	否	15,940.09	19,940.09	19,940.09	7.30	20,520.61	580.52	102.91	2025 年 12 月	不适用	不适用	否
新药研发项目	研发项目	否	14,168.54	10,168.54	10,168.54	1,018.18	10,740.85	572.31	105.63	2025 年 12 月	不适用	不适用	否
慢性乙型肝炎临床治愈研究项目	研发项目	否	2,936.00	2,936.00	2,936.00	-	2,975.00	39.00	101.33	2025 年 12 月	不适用	不适用	否
合计			33,044.63	33,044.63	33,044.63	1,025.48	34,236.46	1,191.83	-	-	-	-	-

未达到计划进度原因（分具体项目）	详见本报告“三、2025年度募集资金的实际使用情况”之“（八）募集资金使用的其他情况”。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	报告期内，公司不存在使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的情况。
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	报告期内，公司不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情况。
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	鉴于公司首次公开发行股票募集资金已全部使用完毕，公司已于2025年12月将首次公开发行募集资金投资项目全部结项，并将全部募集资金专用账户注销，募集资金专用账户余额0.75万元（利息扣减手续费等）已转入公司自有资金银行账户，用于永久补充流动资金。
募集资金其他使用情况	详见本报告“三、2025年度募集资金的实际使用情况”之“（八）募集资金使用的其他情况”。

注：1、蛋白质药物生产改扩建和研发中心建设项目、慢性乙型肝炎临床治愈研究项目实际投入大于承诺投入的资金来源于募集资金产生的利息收入和现金管理收益。

2、上述表格数据如有尾差，系因四舍五入所致。

附表 2:

变更募集资金投资项目情况表

单位: 万元 币种: 人民币

发行名称		2020年首次公开发行人民币普通股(A股)股票													
募集资金到账日期		2020年1月13日													
变更后变更项目	对应的原项目	募投项目性质	实施主体	实施地点	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(%)=(3)/(2)(1)	项目达到预定可使用状态日期(具体到年月)	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化	董事会审议通过时间	股东大会审议通过时间
蛋白质生产改扩建研发中心建设项目	蛋白质生产改扩建研发中心建设项目	生产建设	厦门特宝生物工程股份有限公司	福建厦门	19,940.09	19,940.09	7.30	20,520.61	102.91	2025年12月	不适用	不适用	否	2023年12月6日	2023年12月22日
新药研发项目	新药研发项目	研发项目	厦门特宝生物工程股份有限公司	福建厦门	10,168.54	10,168.54	1,018.18	10,740.85	105.63	2025年12月	不适用	不适用	否	2023年12月6日	2023年12月22日





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

出资额 8700.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

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

2026年 01月 08日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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



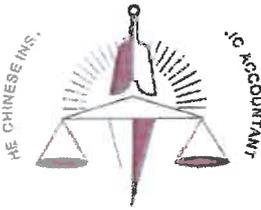
证书序号：0022698

## 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: 李仕雄  
Full name: 李仕雄  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1996年08月13日  
Date of birth: 1996年08月13日  
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 1101020362092  
Identity card No. 1101020362092



### 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.



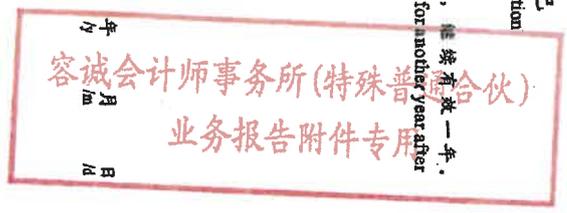
证书编号: 510200020173  
No. of Certificate: 510200020173  
批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会  
发证日期: 1996年08月13日  
Date of Issuance: 1996年08月13日

2019年3月15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.



2020年3月6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



李仕雄  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020年3月6日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



李仕雄  
CPA

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



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

### 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.



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.

福建省注  
任职业资格  
任职业资格检查合格



证书编号: 1101218078  
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

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

年 月 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

年 月 日



李雅莉 女  
1982-10-02  
致同会计师事务所-特森普通合  
伙(厦门分所)  
35020411230



Full name  
Sex  
Date of birth  
Working unit  
Working unit  
Identity card No.



94



姓名 郑佳境  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1991-04-27  
 Date of birth  
 工作单位 睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 Working unit  
 身份证号码 350525199104270037  
 Identity card No.

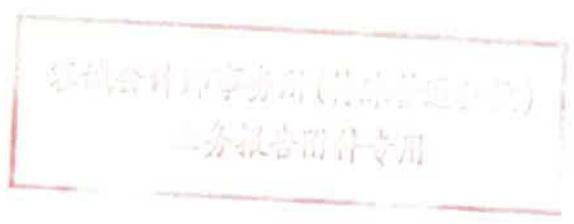
证书编号: 110100320363  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2019 年 10 月 25 日  
 Date of Issuance

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.



验证证书真实有效  
 姓名: 郑佳境  
 注册编号: 110100320363



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

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

7