

# 中信证券股份有限公司

## 关于辽宁成大生物股份有限公司

### 2025年度募集资金存放与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”、“保荐机构”）作为辽宁成大生物股份有限公司（以下简称“成大生物”或“公司”）首次公开发行股票保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》以及《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第11号——持续督导》等相关规定履行持续督导职责，对成大生物2025年度募集资金存放与实际使用情况发表核查意见如下：

#### 一、募集资金基本情况

##### （一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会于2021年9月14日出具的《关于同意辽宁成大生物股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3019号），公司首次公开发行人民币普通股（A）股41,650,000.00股，每股发行价格为110.00元，募集资金总额为人民币4,581,500,000.00元；扣除发行费用240,120,566.26元，实际募集资金净额为人民币4,341,379,433.74元。上述募集资金已于2021年10月25日全部到账，经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2021年10月25日出具了《验资报告》（容诚验字[2021]110Z0015号）。

##### （二）募集资金使用和结余情况

2025年度公司募投项目投入18,951.74万元，使用超募资金永久补充流动资金69,000.00万元，使用超募资金回购股份1,078.92万元。截至2025年12月31日，公司募集资金专户结余金额69,287.41万元（含募集资金银行存款产生的利息并扣除银行手续费支出）。公司募集资金基本情况表如下：

单位：万元 币种：人民币

项目	金额
一、募集资金总额	458,150.00
其中：超募资金金额	233,133.25
减：直接支付发行费用	24,012.06
二、募集资金净额	434,137.94
减：	
以前年度已使用金额	133,077.90
本年度使用金额	18,951.74
暂时补流金额	0
超募永久性补充流动资金金额	207,000.00
现金管理金额	30,693.47
银行手续费支出及汇兑损益	0.74
项目结项募集资金转出金额	3,621.20
超募资金回购公司股份	16,078.41
加：	
募集资金账户内协定存款余额	30,693.47
募集资金利息收入	13,879.47
三、报告期期末募集资金余额	<b>69,287.41</b>

注 1：项目结项募集资金转出金额包含公司因本期募集资金专户销户而转出的原账户利息，该部分利息导致转出金额与 2024 年期末节余金额存在 2,433.42 元差异。

注 2：尾数若有差异，为四舍五入所致。

## 二、募集资金管理情况

### （一）募集资金管理制度建设情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率，保护投资者权益，公司根据《公司法》《证券法》《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》等法律法规的要求，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，对募集资金实行专户存储，专款专用。

（1）2021 年 10 月，公司与保荐机构中信证券股份有限公司（以下简称“保荐机构”）及广发银行股份有限公司大连分行、中国银行股份有限公司大连市分行、平安银行股份有限公司大连分行、招商银行股份有限公司大连东港支行、中

民生银行股份有限公司大连分行、交通银行股份有限公司大连分行签订了《募集资金三方监管协议》。

(2) 2022年2月,公司募投项目“辽宁成大生物股份有限公司本溪分公司人用疫苗一期工程项目”的实施主体变更,2022年3月,公司全资子公司成大生物(本溪)有限公司、公司与保荐机构及交通银行股份有限公司大连分行签署了《募集资金四方监管协议》,同时终止了于2021年10月公司与保荐机构、交通银行股份有限公司大连分行签署的《募集资金三方监管协议》。2023年3月,公司募投项目“辽宁成大生物股份有限公司本溪分公司人用疫苗一期工程项目”实施完毕,并将该募集资金专户注销。

(3) 2022年11月,公司将募投项目“人用疫苗智能化车间建设项目”实施变更,调减部分募集资金用于“生物技术产品研发生产基地项目”,同年12月,公司与保荐机构及中国民生银行股份有限公司大连分行签署了《募集资金三方监管协议》,新开立了募集资金专户用于监管募投项目变更后的新项目“生物技术产品研发生产基地项目”的募集资金。2024年10月,募投项目“人用疫苗智能化车间建设项目”实施完毕,该项目对应的募集资金专户随之注销。

(4) 2025年12月,公司优化调整“人用疫苗研发项目”内部投资结构,使用10,000万元募集资金向全资子公司成大生物(本溪)有限公司增资,用于实施新增募投子项目流感病毒裂解疫苗(高剂量)。2026年1月,公司及本溪子公司与保荐机构、上海浦东发展银行股份有限公司沈阳分行共同签署《募集资金三方监管协议》,并新开立募集资金专户,对上述新增子项目募集资金实行专项监管。

上述监管协议明确了各方的权利及义务,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。截至2025年12月31日,公司及子公司均严格按照相关监管协议的规定,存放、使用、管理募集资金。

## (二) 募集资金专户存储情况

截至2025年12月31日,公司募集资金专户存储情况如下:

单位:万元 币种:人民币

账户名称	开户银行	银行账号	报告期末余额	账户状态
公司	平安银行股份有限公司大连分行	15556888888875	38,561.95	使用中

公司	中国银行股份有限公司大连市分行	305181558849	13,911.30	使用中
公司	广发银行股份有限公司大连分行	9550880032838700277	74.28	使用中
公司	中国民生银行股份有限公司大连分行	633630123	-	已销户
公司	中国民生银行股份有限公司大连分行	638003000	16,718.89	使用中
合计			<b>69,266.42</b>	/

注：截至报告期末，公司使用部分超募资金开展股份回购，对应回购专用证券账户存续募集资金余额为209,897.36元，未列示在上表的专户余额内。

### 三、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2025年12月31日，公司募集资金实际使用情况详见附表1：《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

公司于2024年10月29日召开第五届董事会第十四次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用自有资金方式支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，同意公司预先使用自有资金支付募集资金投资项目部分款项，之后定期以募集资金等额置换，并从募集资金专户划转等额资金至基本存款账户或一般存款账户，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。具体内容详见公司于2024年10月30日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于使用自有资金方式支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的公告》（公告编号：2024-040）。

截至报告期末，公司以自有资金方式支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的累计金额为3,403.85万元。

#### 募集资金置换先期投入表

单位：万元 币种：人民币

募集资金投资项目	总投资额	自筹资金预先投入金额	截至报告期末已置换金额	置换完成日期	董事会审议通过日期
人用疫苗研发项目	83,715.00	3,403.85	3,403.85	2025年12月	2024年10月29日

### （三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2025年度，公司不存在使用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

公司于2024年10月29日分别召开第五届董事会第十四次会议与第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募投项目建设实施、募集资金使用计划和保证募集资金安全的情况下，使用不超过人民币16亿元的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、具有合法经营资格的金融机构销售的投资产品（包括但不限于大额存单、结构性存款、定期存款、协定存款等存款类产品以及现金管理类理财产品），使用期限自董事会审议通过之日起12个月（含）内有效。在上述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。具体内容详见公司于2024年10月30日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-041）。

公司于2025年10月29日召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募投项目建设实施、募集资金使用计划和保证募集资金安全的情况下，使用不超过人民币7亿元（含）的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、具有合法经营资格的金融机构销售的投资产品（包括但不限于大额存单、结构性存款、定期存款、协定存款等存款类产品以及现金管理类理财产品），使用期限自董事会审议通过之日起12个月（含）内有效。在上述额度和期限内，资金可以循环滚动使用。具体内容详见公司于2025年10月30日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-053）。

截至报告期末，公司使用闲置募集资金进行现金管理的余额为人民币30,693.47万元。

### 募集资金现金管理审核情况表

单位：万元 币种：人民币

计划进行现金管理的金额	计划进行现金管理的方式	计划起始日期	计划截止日期	董事会审议通过日期
160,000.00	用于购买安全性高、流动性好、具有合法经营资格的金融机构销售的投资产品（包括但不限于大额存单、结构性存款、定期存款、协定存款等存款类产品以及现金管理类理财产品）	2024年10月29日	2025年10月28日	2024年10月29日
70,000.00	用于购买安全性高、流动性好、具有合法经营资格的金融机构销售的投资产品（包括但不限于大额存单、结构性存款、定期存款、协定存款等存款类产品以及现金管理类理财产品）	2025年10月29日	2026年10月28日	2025年10月29日

#### （五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司于2025年4月22日召开第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十一次会议，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》，同意将部分超募资金69,000.00万元人民币用于永久补充流动资金，公司监事会发表了明确同意的意见，保荐机构对上述事项出具了明确同意的核查意见。该事项已于2025年5月14日经公司2024年年度股东大会审议通过。详细情况参见公司已于2025年4月24日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2025-024）。

#### 超募资金使用情况明细表

单位：万元 币种：人民币

使用方式	使用金额	董事会审议通过日期	股东会审议通过日期
永久补充流动资金	69,000.00	2025年4月22日	2025年5月14日

报告期内，公司不存在使用超募资金归还银行贷款情况。

#### （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

报告期内，不存在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。

#### **（七）节余募集资金使用情况**

2025 年度，公司不存在节余募集资金使用情况。

#### **（八）募集资金使用的其他情况**

公司于 2025 年 6 月 19 日召开第五届董事会第十九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司拟使用不低于人民币 1,000 万元（含）且不超过人民币 2,000 万元（含）的超募资金以集中竞价交易方式回购公司人民币普通股股票，用于实施员工持股计划或股权激励。回购股份的价格为不超过人民币 38.00 元/股（含），回购股份期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2025 年 6 月 20 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2025-034）。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计回购股份 384,899 股，回购金额为人民币 10,789,216.56 元（不含交易费用和佣金），占公司总股本比例为 0.092%。

#### **四、变更募投项目的资金使用情况**

公司于 2025 年 12 月 5 日经公司第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于部分募投项目延期、调整内部投资结构并向全资子公司增资以实施募投子项目的议案》，同意“人用疫苗研发项目”项下各研发子项目的变更及分项目内部投资结构及金额的调整；公司于 2025 年 12 月 18 日召开第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目内部投资结构调整的议案》，同意公司根据募投项目实施的需要对部分募投项目的内部投资结构进行调整。上述事项已经公司 2025 年第二次临时股东会审议通过。具体内容分别详见公司于 2025 年 12 月 6 日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《辽宁成大生物股份有限公司关于部分募投项目延期、调整内部投资结构并向全资子公司增资以实施新增募投子项目的公告》（公告编号：2025-057）和 2025 年 12 月 19 日披露的《辽宁成大生物股份有限公司关于部分募集资金投资项目内部投资结构调整的公告》（公告编号：2025-060）。

报告期内，公司除对上述事项调整外，不存在其他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

2025年度，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，并及时、真实、准确、完整披露了募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金使用及披露的违规情形。

## 六、会计师事务所对公司2024年度募集资金存放与实际使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

致同会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司《2025年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》符合《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》有关规定及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了成大生物公司2025年度募集资金的存放和实际使用情况。

## 七、保荐机构的核查意见

公司2025年度募集资金存放和实际使用符合《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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》等相关法规，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在违规使用募集资金的情形，募集资金具体使用情况与已披露情况一致。

附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 万元 币种: 人民币

发行名称			2021 年首次公开发行股份										
募集资金到账日期			2021 年 10 月 25 日										
本年度投入募集资金总额			89,030.86										
已累计投入募集资金总额			375,108.05										
变更用途的募集资金总额			39,167.84										
变更用途的募集资金总额比例			9.02%										
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) = (2)/(1)	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
<b>一、承诺投资项目</b>													
本溪子公司人用疫苗一期工程项目	建设项目	不适用	22,000.00	22,000.00	22,000.00	-	21,194.24	-805.76	96.34	2023 年 3 月	不适用	不适用	否
人用疫苗智能化车间建设项目	建设项目	是	53,016.80	13,848.96	13,848.96	-	11,979.14	-1,869.82	86.50	2024 年 10 月	不适用	不适用	否
人用疫苗研发项目	研发项目	是	83,715.00	83,715.00	83,715.00	11,381.65	49,994.26	-33,720.74	59.72	2028 年 12 月	不适用	不适用	否
生物技术产品研发生产基地项目	建设项目	是	-	39,167.84	39,167.84	7,570.09	23,586.60	-15,581.24	60.22	2028 年 12 月	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	补充流动资金	不适用	45,268.20	45,268.20	45,268.20	-	45,275.40	7.20	100.00	不适用	不适用	不适用	否

承诺投资项目小计			204,000.00	204,000.00	204,000.00	18,951.74	152,029.65	-51,970.35	74.52	/	/	/	/
<b>二、超募资金投向</b>													
永久补充流动资金	补充流动资金	不适用	/	/	/	69,000.00	207,000.00	/	/	不适用	不适用	不适用	不适用
股票回购	股票回购	不适用	/	/	/	1,079.12	16,078.41	/	/	不适用	不适用	不适用	不适用
其他超募资金	其他	不适用	/	/	/	-	-	/	/	不适用	不适用	不适用	不适用
<b>超募资金小计</b>			230,137.94	230,137.94	230,137.94	70,079.12	223,078.41	-7,059.54	96.93	/	/	/	/
<b>合计</b>			434,137.94	434,137.94	434,137.94	89,030.86	375,108.05	-59,029.89	86.40	/	/	/	/
未达到计划进度原因（分具体募投项目）						人用疫苗研发项目未达计划进度，主要系技术壁垒高、研发及临床试验周期长，受临床前研究进展、临床试验审批、行业监管政策等客观因素影响，原计划投入节奏与实际执行存在偏差。为匹配公司战略及市场变化，公司先后三次优化项目投资结构，终止部分非核心子项目、调整募集资金投入节奏，并按管线优先级配置资源，优先保障核心品种研发，综合致使项目整体研发进度较原计划延后。							
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						详见本报告三、（二）所述内容							
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						详见本报告三、（四）所述内容							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况						详见本报告三、（五）所述内容							
募集资金节余的金额及形成原因						不适用							
募集资金其他使用情况						详见本报告三、（八）所述内容							

注 1：经公司第五届董事会第二十四次会议及 2025 年第二次临时股东会审议通过，结合“人用疫苗研发项目”在研产品临床进展及“生物技术产品研发生产基地项目”实际建设情况，将上述两个募投项目的募集资金使用期限延长至 2028 年 12 月。注 2：补充流动资金项目截至期末累计投入金额超过承诺

投入金额的差额系利息收入扣除手续费净额投入导致。注 3：表格中部分数据合计数与分项数存在的尾数差异，系四舍五入所致。

附表 2：2025 年度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	辽宁成大生物股份有限公司														
募集资金到账日期	2021 年 10 月 25 日														
变更后的项目	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	股东会审议通过时间
人用疫苗研发项目	人用疫苗研发项目	研发项目	成大生物/本溪子公司	沈阳/本溪	83,715.00	83,715.00	11,381.65	49,994.26	59.72	2028 年 12 月	不适用	不适用	否	2025 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 31 日
人用疫苗研发项目	人用疫苗研发项目	研发项目	成大生物/本溪子公司	沈阳/本溪						2028 年 12 月			否	2025 年 12 月 5 日	2025 年 12 月 31 日
人用疫苗研发项目	人用疫苗研发项目	研发项目	成大生物	沈阳						2028 年 12 月			否	2024 年 8 月 29 日	2024 年 9 月 19 日
生物技术产品研发生产基地项目	人用疫苗智能化车间建设项目	建设项目	成大生物	沈阳	39,167.84	39,167.84	7,570.09	23,586.60	60.22	2028 年 12 月	不适用	不适用	否	2022 年 11 月 11 日	2022 年 11 月 29 日

人用疫苗智能化车间建设项目	人用疫苗智能化车间建设项目	建设项目	成大生物	沈阳	13,848.96	13,848.96	-	-	86.50	2024年10月	不适用	不适用	已结项	2022年11月11日	2022年11月29日
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体募投项目）	<p><b>一、“人用疫苗研发项目”变更情况</b></p> <p>1、2024年8月变更情况：</p> <p>（1）变更内容：为优化研发资源配置及提高募集资金使用效率，结合市场动态与项目进展，公司终止甲型肝炎灭活疫苗（人二倍体细胞）及AC群脑膜炎疫苗的开发，暂停四价流感病毒裂解疫苗（MDCK细胞）项目，相关资金在该项目总额内调整至其他研发项目及新增子项目。本次调整仅涉及项目内具体研发内容及投资结构、金额的变动，该项目总募集资金规模未发生改变。</p> <p>（2）决策程序：该事项经2024年8月29日公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第九次会议审议通过，并经公司2024年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司在上海证券交易所网站及指定媒体刊登的《关于部分募投分项目变更暨内部投资结构及金额调整的公告》（公告编号：2024-032）。</p> <p>2、2025年12月变更情况：</p> <p>（1）变更内容：①为契合公司战略发展布局，积极顺应行业市场动态变化，经审慎论证与评估，公司对“人用疫苗研发项目”的内部投资结构进行优化调整。公司决定终止5个研发子项目，并将上述子项目未使用的募集资金统筹调配至其他存续及新增子项目“高价次肺炎球菌多糖结合疫苗”和“流感病毒裂解疫苗(高剂量)”，其中10,000万元募集资金将专项用于向本溪子公司增资，以支持“流感病毒裂解疫苗(高剂量)”的实施。②为进一步优化募集资金使用效率，合理配置资源，公司终止“人用疫苗研发项目”项下子项目hib疫苗的研发。</p> <p>（2）决策程序：该事项分别经2025年12月5日公司第五届董事会第二十四次会议、2025年12月18日公司第五届董事会第二十五次会议审议通过，并经2025年12月31日公司2025年第二次临时股东会审议通过，具体内容详见公司在上海证券交易所网站及指定媒体刊登的《辽宁成大生物股份有限公司关于部分募投项目延期、调整内部投资结构并向全资子公司增资以实施新增募投子项目的公告》（公告编号：2025-057）和《辽宁成大生物股份有限公司关于部分募集资金投资项目内部投资结构调整的公告》（公告编号：2025-060）。</p> <p><b>二、“人用疫苗智能化车间建设项目”及“生物技术产品研发生产基地项目”变更情况</b></p> <p>1、变更内容：为提升募集资金使用效率，公司对原“人用疫苗智能化车间建设项目”的募集资金进行调整，由53,016.80万元调减至13,848.96万元，调减的39,167.84万元用于“生物技术产品研发生产基地项目”。</p> <p>2、决策程序：该事项经2022年11月11日公司第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过，并经公司2022年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司在上海证券交易所网站及指定媒体刊登的《关于部分募投项目变更、内部投资结构调整及延期的公告》（公告编号：2022-037）。</p>														
未达到计划进度的情况和原因（分具体募投项目）	不适用														

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
----------------------	-----

