

益方生物科技(上海)股份有限公司

2022年度募集资金存放与实际使用情况专项报告及鉴证报告



对募集资金存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告

普华永道中天特审字(2023)第 0513 号
(第一页, 共三页)

益方生物科技(上海)股份有限公司董事会:

我们接受委托,对益方生物科技(上海)股份有限公司(以下简称“益方生物”)关于 2022 年度的募集资金存放与实际使用情况专项报告(以下简称“募集资金存放与实际使用情况专项报告”)执行了合理保证的鉴证业务。

益方生物管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会公告 [2022]15 号《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(2022 年修订)》、上海证券交易所颁布的《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》编制募集资金存放与实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金存放与实际使用情况专项报告的真实、准确和完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金存放与实际使用情况的专项报告发表意见。我们根据《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》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对募集资金存放与实际使用情况专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会公告[2022]15 号《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(2022 年修订)》、上海证券交易所颁布的《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》编制,在所有重大方面如实反映了益方生物 2022 年度募集资金存放与实际使用情况获取合理保证。



对募集资金存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告(续)

普华永道中天特审字(2023)第 0513 号
(第二页, 共三页)

合理保证的鉴证工作涉及实施鉴证程序, 以获取有关募集资金存放与实际使用情况专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会公告[2022]15号《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(2022 年修订)》、上海证券交易所颁布的《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》编制, 在所有重大方面如实反映了益方生物 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的充分适当的证据。选择的鉴证程序取决于我们的职业判断, 包括对由于舞弊或错误导致的募集资金存放与实际使用情况的专项报告重大错报风险的评估。在执行鉴证工作的过程中, 我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们获取的证据是充分、适当的, 为发表鉴证意见提供了基础。

我们认为, 上述募集资金存放与实际使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会公告[2022]15 号《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(2022 年修订)》、上海证券交易所颁布的《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》编制, 并在所有重大方面如实反映了益方生物 2022 年度募集资金存放与实际使用情况。



对募集资金存放与实际使用情况专项报告的鉴证报告(续)

普华永道中天特审字(2023)第 0513 号
(第三页, 共三页)

本报告仅供益方生物按照上述规定的要求在 2022 年度报告中披露之目的使用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2023 年 4 月 24 日



注册会计师

朱 伟

注册会计师

周 琴

益方生物科技(上海)股份有限公司
2022年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、募集资金基本情况

(一)实际募集资金的金额及到账情况

根据中国证券监督管理委员会于2022年4月1日签发的证监许可[2022]682号文《关于同意益方生物科技(上海)股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，益方生物科技(上海)股份有限公司(以下简称“本公司”)在境内首次公开发行115,000,000股人民币普通股(A股)股票，每股发行价格为人民币18.12元，股款以人民币缴足，计人民币2,083,800,000.00元，扣除承销及保荐费用、审计及验资费、律师费、信息披露费以及其他发行上市手续费等共计人民币101,646,630.18元(不含增值税)，净募集资金共计人民币1,982,153,369.82元，上述资金于2022年7月20日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2022)第0542号验资报告。

(二)募集资金本报告期使用金额及募集资金专户期末余额情况

截至2022年12月31日止，募集资金专户余额为人民币1,269,396,680.60元。本公司本年度使用募集资金人民币299,341,184.66元，累计使用募集资金总额人民币299,341,184.66元，使用暂时闲置募集资金进行现金管理人民币421,117,000.00元，收到的募集资金现金管理收益和利息收入扣除手续费后的净额为人民币7,701,495.44元。明细见下表：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	2,083,800,000.00
减：已支付的发行有关费用	(101,646,630.18)
减：募集资金累计使用金额(包括置换先期投入金额)	(299,341,184.66)
减：使用暂时闲置募集资金购买七天通知存款进行现金管理	(421,117,000.00)
加：募集资金利息收入扣手续费净额	7,701,495.44
截至2022年12月31日止募集资金专户余额	1,269,396,680.60

益方生物科技(上海)股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

二、募集资金管理情况

(一)募集资金专户存储情况

为规范募集资金的管理和使用,保护投资者权益,提高募集资金使用效益,本公司依照《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募集资金管理办法》以及中国证监会相关文件的规定,结合本公司实际情况,制定了《益方生物科技(上海)股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称“《募集资金管理制度》”)。根据《募集资金管理制度》的规定,本公司对募集资金实行专户存储,按规定要求管理和使用募集资金。截至 2022 年 12 月 31 日止,尚未使用的募集资金存放专项账户的余额如下:

单位:人民币元

募集资金专户开户行	账号	账户类型	存款方式	余额
招商银行股份有限公司上海分行	121919162710866	募集资金专户	智能通知存款	1,269,333,688.16
上海银行股份有限公司	3004990373	募集资金专户	活期	-
上海农村商业银行股份有限公司 张江科技支行	50131000903918499	募集资金专户	活期	62,992.44
合计	—	—	—	1,269,396,680.60

注:招商银行股份有限公司上海分行募集资金专户 121919162710866 开通的智能通知存款,为随时支取的存款,且不存在资金划离募集资金专户的情形。

(二)募集资金三方监管协议的签订和履行情况

2022 年 7 月 7 日,本公司和保荐机构中信证券股份有限公司分别与上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行、上海银行股份有限公司、招商银行股份有限公司上海分行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》(以下合称“《三方监管协议》”)。上述《三方监管协议》与上海证券交易所监管协议范本不存在重大差异。

截至 2022 年 12 月 31 日止,上述《三方监管协议》均正常履行。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一)募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)的资金使用情况

2022 年度，本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

为有效推进募集资金投资项目，各募投项目实施主体在募集资金到位前，已经在募集资金投资项目上进行了前期投入。截至 2022 年 8 月 5 日止，募集资金投资项目先期使用自筹资金共计人民币 158,481,115.04 元，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审核并于 2022 年 8 月 24 日出具了《益方生物科技(上海)股份有限公司截至 2022 年 8 月 5 日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告及鉴证报告》(普华永道中天特审字(2022)第 4456 号)。本公司于 2022 年 9 月 5 日召开了第一届董事会第六次会议、第一届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》及《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金人民币 158,481,115.04 元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，保荐机构中信证券股份有限公司发表了核查意见。详见本公司于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定媒体披露的《益方生物关于调整募投项目拟投入募集资金金额、使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》(公告编号：2022-003)。

(三)用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本年度，本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及投资相关产品情况

为提高募集资金使用效率,增加本公司现金资产收益,本公司于2022年9月5日召开了第一届董事会第六次会议、第一届监事会第二次会议,审议通过了《益方生物关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》,同意本公司及全资子公司在保证不影响募集资金投资项目实施、募集资金安全的前提下,使用最高不超过人民币10亿元(含本数)的暂时闲置募集资金进行现金管理,用于购买安全性高、流动性好、保本型的投资产品(包括但不限于协定存款、结构性存款、定期存款、大额存单等),使用期限不超过12个月。在前述额度及使用期限范围内,资金可以循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将归还至募集资金专户。本公司独立董事、监事会及保荐机构中信证券股份有限公司对该事项均发表了同意意见。

益方生物科技(上海)股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

2022 年度，本公司使用闲置募集资金进行现金管理购买的七天通知存款均未到期，因此还未产生到期收益。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司使用闲置募集资金购买的七天通知存款余额为人民币 421,117,000.00 元。具体情况见下表：

单位：人民币元

受托方	类型	金额	起止时间	收益类型	预期年化收益率	是否到期	期限(天)
上海农商银行股份有限公司张江科技支行	七天通知存款	300,000,000.00	30/09/2022-31/12/2022	保本固定收益	1.25%	否	90
上海农商银行股份有限公司张江科技支行	七天通知存款	21,117,000.00	30/09/2022-31/12/2022	保本固定收益	1.25%	否	90
上海农商银行股份有限公司张江科技支行	七天通知存款	100,000,000.00	30/09/2022-31/12/2022	保本固定收益	1.25%	否	90

(五) 节余募集资金使用情况

本年度，本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) 募集资金使用的其他情况。

本年度，本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、募集资金投资项目金额调整情况

本公司于 2022 年 9 月 5 日召开第一届董事会 2022 年第六次会议、第一届监事会 2022 年第二次会议，审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，由于首次公开发行募集资金净额低于《招股说明书》中拟投入的募集资金金额，为保障募投项目的顺利实施，提高募集资金的使用效率，结合公司实际情况，公司拟对募投项目拟投入募集资金的金额进行调整，新药研发项目投入减少人民币 34,054.10 万元，总部基地建设项目投入减少人民币 8,666.56 万元。

经调整后，新药研发项目的募集资金投资金额将由原人民币 189,976.00 万元减至人民币 155,921.90 万元，总部基地建设项目的募集资金投资金额将由原人民币 50,960.00 万元减至人民币 42,293.44 万元。本次发行实际募集资金净额低于募投项目总投资额，不足部分本公司将通过自筹资金解决。

截至 2022 年 12 月 31 日止，新药研发项目累计投入人民币 29,735.82 万元，总部基地建设项目累计投入人民币 198.30 万元。本公司变更后募投项目的资金使用情况详见“附表 2 变更募集资金投资项目情况表”。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司已按《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》、《上海证券交易所科创板上市公司自律监管规则适用指引第1号——规范运作》及《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引-第十六号上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》等有关规定和公司《募集资金管理制度》的相关规定，及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的存放与使用情况，不存在违规使用募集资金。

附表 1：募集资金使用情况对照表

附表 2：变更募集资金投资项目情况表



益方生物科技(上海)股份有限公司董事会

2022年4月24日

益方生物科技(上海)股份有限公司
2022年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 人民币万元

募集资金净额				198,215.34		本年度投入募集资金总额				29,934.12		
变更用途的募集资金总额				不适用		已累计投入募集资金总额				29,934.12		
变更用途的募集资金总额比例				不适用								
承诺投资项目	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	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
新药研发项目	不适用	189,976.00	155,921.90	155,921.90	29,735.82	29,735.82	(126,186.08)	19.07%	不适用	不适用	不适用	否
总部基地建设项目	不适用	50,960.00	42,293.44	42,293.44	198.30	198.30	(42,095.14)	0.47%	尚未达到可使用状态	不适用	不适用	否
承诺投资项目合计	—	240,936.00	198,215.34	198,215.34	29,934.12	29,934.12	(168,281.22)	15.10%	—	—	—	—

益方生物科技(上海)股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

附表 1:

募集资金使用情况对照表(续)

未达到计划进度原因(分具体募投项目)	总部基地建设项目: 本公司于 2021 年 2 月 9 日与上海张江创新药产业基地建设有限公司签署《投资意向协议书》, 拟在上海张江创新药产业基地规划 B03C-02 地块建设总部基地建设项目。该项目已于 2021 年 3 月 3 日完成备案。受多方面因素影响, 截至报告期末, 由于该地块的动拆迁工作仍在进行中, 尚未达到土地交付条件, 导致总部基地建设项目进度较为缓慢。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本公司于 2022 年 9 月 5 日召开了第一届董事会 2022 年第六次会议、第一届监事会 2022 年第二次会议, 审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》, 本公司以自筹资金预先投入募投项目的实际投资额为人民币 15,848.11 万元, 本公司进行等额置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	本年度不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况	本公司于 2022 年 9 月 5 日召开了第一届董事会 2022 年第六次会议、第一届监事会 2022 年第二次会议, 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》, 同意本公司及全资子公司在保证不影响募集资金投资项目实施、募集资金安全的前提下, 使用最高不超过 10 亿元(含本数)的暂时闲置募集资金进行现金管理, 用于购买安全性高、流动性好、保本型的投资产品(包括但不限于协定存款、结构性存款、定期存款、大额存单等), 使用期限不超过 12 个月。在前述额度及使用期限范围内, 资金可以循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后将归还至募集资金专户。本公司独立董事、监事会及保荐机构中信证券股份有限公司对该事项均发表了同意意见。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	本年度不存在以超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款的情况。
募集资金结余的金额及形成原因	本年度募集资金尚在投入过程中, 不存在募集资金结余的情况。
募集资金其他使用情况	无。

注 1: “本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2: “截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

益方生物科技(上海)股份有限公司
2022年度募集资金存放与实际使用情况专项报告

附表 2: 变更募集资金投资项目情况表

单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末实际累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	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	
新药研发项目	新药研发项目	155,921.90	29,735.82	29,735.82	29,735.82	19.07%	不适用	不适用	不适用	否	
总部基地建设项目	总部基地建设项目	42,293.44	198.30	198.30	198.30	0.47%	不适用	不适用	不适用	否	
合计	—	198,215.34	29,934.12	29,934.12	29,934.12	15.10%	—	—	—	—	
调整原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目)					<p>本公司于 2022 年 9 月 5 日召开第一届董事会 2022 年第六次会议、第一届监事会 2022 年第二次会议, 审议通过《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》, 由于首次公开发行募集资金净额低于《招股说明书》中拟投入的募集资金金额, 为保障募投项目的顺利实施, 提高募集资金的使用效率, 结合公司实际情况, 本公司对募投项目拟投入募集资金的金额进行调整, 新药研发项目投入减少 34,054.10 万元, 总部基地建设项目投入减少 8,666.56 万元。</p>						
未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)					具体参见附表一。						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明					无。						