

华泰联合证券有限责任公司
关于西安康拓医疗技术股份有限公司
2023 年度募集资金存放和使用情况专项核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐机构”）作为西安康拓医疗技术股份有限公司（以下简称“康拓医疗”、“公司”或“发行人”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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）》《上海证券交易所科创板股票上市规则（2023 年 8 月修订）》《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》等法律法规的规定，对康拓医疗在 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了审慎核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金的基本情况

（一）首次公开发行股票募集资金情况

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意西安康拓医疗技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]959 号）核准，并经上海证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）1,451.00 万股。募集资金总额为人民币 251,603,400.00 元，扣除不含税的发行费用人民币 43,355,571.58 元，募集资金净额为人民币 208,247,828.42 元。

募集资金已于 2021 年 5 月 13 日全部到位，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 5 月 13 日对资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（众环验字[2021] 0800005 号）。

（二）募集资金使用和结余情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金 183,086,824.18 元，本年度使用募集资金 11,238,124.85 元，募集资金账户余额为人民币 74,946,783.39 元（包括累计收到的银行存款利息及理财产品收益）。具体情况如下：

项目	金额（元）
募集资金总额	251,603,400.00
减：支付发行费用	35,419,593.45
减：募投项目支出金额	40,049,714.70
其中：本报告期募投项目支出金额	11,238,124.85
减：募集资金置换预先投入金额	107,617,516.03
其中：募投项目投入金额	99,681,537.90
发行费支付金额	7,935,978.13
加：累计利息收入扣除手续费净额(含理财产品收益)	6,430,207.57
截至 2023 年 12 月 31 日募集资金账户余额	74,946,783.39

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理制度情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规的规定，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金采用专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理等进行了明确规定，并严格履行审批及审议程序。根据公司《募集资金管理制度》的要求，公司董事会批准开设了银行专项账户，仅用于公司募集资金的存储和使用，以便对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专项使用。

（二）募集资金监管协议情况

公司与保荐机构及存放募集资金的商业银行上海浦东发展银行股份有限公司西安分行、中国民生银行股份有限公司西安分行分别于 2021 年 4 月 19 日签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”），对公司、保荐机构及存放募集资金的商业银行的相关责任和义务进行了详细约定。三方监管协议与上海证券交易所《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 2023 年 12 月 31 日，公司严格按照三方监管协议的规定，存放和使用募集资金。

（三）募集资金专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司《三方监管协议》履行正常，公司募集资金

在开户行的存储情况如下：

募集资金存放银行	银行账号	期末余额 (元)
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	72010078801600003838	74,946,783.39
中国民生银行股份有限公司西安分行 ¹	170485094	0.00

三、2023 年度募集资金实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

关于公司 2023 年度募投项目的资金使用情况，参见“募集资金使用情况对照表”（见附表 1）。除此之外，公司未将募集资金用于其他用途。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2021 年 6 月 1 日召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第四次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 10,761.75 万元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司独立董事对上述事项发表了明确同意的独立意见。

上述事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具《关于西安康拓医疗技术股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（众环专字[2021]第 0800108 号）。华泰联合证券有限责任公司已对上述事项进行了核查并出具《关于西安康拓医疗技术股份有限公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。

公司已于 2021 年 7 月完成上述置换事宜。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2023 年度，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

公司于 2023 年 4 月 24 日分别召开了公司第二届董事会第五次会议及第二届

¹ 公司在中国民生银行股份有限公司西安分行开设的募集资金专项账户原计划存放“补充流动资金项目”资金，鉴于公司已对该项目拟投入募集资金金额进行调整，调整后投入金额为 0 元，公司已于 2024 年 3 月 21 日注销该募集资金专项账户。

监事会第四次会议，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》，同意公司使用不超过人民币 9,000 万元（含）的部分闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在上述额度和期限内，资金可循环滚动使用。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理购买相关产品的情况详见下表。

银行名称	产品名称	金额 (万元)	起息日	到期日	截至 2023 年 12 月 31 日 是否赎回
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG5063 期(三层看跌)	7,800.00	2023/1/12	2023/1/31	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3080 期(3 个月早鸟款)	3,000.00	2023/2/27	2023/5/26	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3098 期(21 天看涨)	5,000.00	2023/3/10	2023/3/31	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3169 期(1 个月早鸟款)	500.00	2023/4/10	2023/5/10	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3166 期(1 个月网点专属 B 款)	4,500.00	2023/4/6	2023/5/6	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3229 期(3 个月早鸟款)	5,000.00	2023/5/15	2023/8/15	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3280 期(1 个月看涨网点专属)	2,800.00	2023/6/9	2023/7/10	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3349 期(1 个月早鸟款)	2,700.00	2023/7/24	2023/8/24	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3402 期(3 个月网银专属)	4,000.00	2023/8/28	2023/11/28	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3395 期(3 个月看涨网点专属)	3,000.00	2023/8/23	2023/11/23	是
上海浦东发展银行股份有限公司西安分行	公司稳利 23JG3577 期(1 个月网银专属)	7,000.00	2023/11/28	2023/12/28	是

(五) 使用超募资金永久性补充流动资金或归还银行贷款情况

2023 年度，公司不存在以超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

（六）将超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

2023 年度，公司不存在以超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

（七）节余募集资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募投项目尚未建设完成，不存在节余募集资金。

（八）募集资金使用的其他情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的募集资金其他使用情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司严格按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，不存在其他违规使用募集资金的情形。公司及时、真实、准确、完整的披露了公司募集资金的存放及使用情况，履行了相关信息披露义务，不存在违规披露的情形。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

经鉴证，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）认为，公司截至 2023 年 12 月 31 日止的《董事会关于公司募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《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》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了公司截至 2023 年 12 月 31 日止的募集资金年度存放与实际使用情况。

七、保荐机构主要核查工作

保荐代表人通过资料审阅、日常沟通等多种方式，对康拓医疗募集资金的

存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：查阅了公司募集资金存放银行对账单、募集资金使用原始凭证、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，并与公司董事、高级管理人员等相关人员沟通交流等。

八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：截至 2023 年 12 月 31 日，西安康拓医疗技术股份有限公司募集资金存放和使用情况符合《上海证券交易所科创板股票上市规则（2023 年 8 月修订）》《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）》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，募集资金具体情况与披露情况一致，不存在募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐机构对西安康拓医疗技术股份有限公司董事会披露的关于募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告无异议。

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于西安康拓医疗技术股份有限公司 2023 年度募集资金存放和使用情况专项核查意见》之签章页）

保荐代表人： 
郑明欣


丁明明

华泰联合证券有限责任公司
2024年4月11日



附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位: 人民币万元

募集资金总额				20,824.78 ²		本年度投入募集资金总额					1,123.81	
变更用途的募集资金总额				/		已累计投入募集资金总额					13,973.13	
变更用途的募集资金总额比例				/								
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)	本报告期投入金额	截至本报告期累计投入金额 (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
三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目	无	42,347.75	20,824.78	20,824.78	1,123.81	13,973.13	-6,851.65	67.10	2026年4月30日	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	无	10,000.00	0	/	/	/	/	/	/	/	/	/
合计	/	52,347.75	20,824.78	20,824.78	1,123.81	13,973.13	-6,851.65	67.10	/	/	/	/

² 该金额为公司扣除不含税的发行费用人民币 43,355,571.58 元后, 实际收到的募集资金净额。

未达到计划进度原因 (分具体募投项目)	公司募投项目“三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目”原计划分两期实施，一期为生产及办公设施建设，二期为中试及研发中心建设。公司一期建设已完成并投产。公司为提高募集资金使用效率，对募投项目建设期进行调整，根据业务发展规模、研发能力建设需求及资金储备情况择机启动“三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目”二期建设，将“三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目”建设期由原计划的2022年4月30日延长至2024年4月30日。
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	详见“三、本报告期内募集资金的实际使用情况（二）募投项目先期投入及置换情况”
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	详见“三、本报告期内募集资金的实际使用情况（四）对闲置募集资金进行现金管理”
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	不适用
募集资金其他使用情况	不适用

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。

注3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注4：公司于2023年4月因操作失误使用募集资金专户资金支付40,174.55元手续费，经自查后已及时纠正。