

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
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

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合”、“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”）首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐机构，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》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《科创板上市公司持续监管办法（试行）》、《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》等有关规定，对康拓医疗使用募集资金置换预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的事项进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金及投资项目基本情况

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[021]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。本次募集资金已于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）。

根据《西安康拓医疗技术股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》披露的募投项目及募集资金使用计划，以及公司第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第四次会议根据实际募集资金净额，对募投项目使用募集资金投资金额进行的调整，调整后的募集资金使用计划如下：

序号	项目名称	总投资额 (万元)	调整前拟投入募集 资金金额(万元)	调整后拟投入募集 资金金额(万元)
1	三类植入医疗器械产品	42,907.78	42,347.75	20,824.78

	产业与研发基地项目			
2	补充流动资金项目	10,000.00	10,000.00	0.00
	合计	52,907.78	52,347.75	20,824.78

二、自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用和置换情况

本次发行募集资金到位之前，公司已根据项目进度的实际情况以自有资金或自筹资金先行投入，待本次发行募集资金到位后将以募集资金予以置换。

截至 2021 年 6 月 1 日，公司以自有资金或自筹资金预先投入募投项目的金额为 99,681,537.90 元，已支付发行费用 7,935,978.13 元。

公司拟使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 99,681,537.90 元，具体情况如下：

单位：元

项目名称	以自筹资金投入金额	本次拟置换金额
三类植入医疗器械产品产业与研发基地项目	99,681,537.90	99,681,537.90
合计	99,681,537.90	99,681,537.90

公司拟使用募集资金置换预先支付的发行费用 7,935,978.13 元，具体情况如下：

单位：元

费用明细	以自筹资金投入金额	本次拟置换金额
承销、保荐费用	1,000,000.00	1,000,000.00
审计、验资及评估费用	5,127,773.71	5,127,773.71
律师费用	1,420,253.99	1,420,253.99
发行手续费用及其他	387,950.43	387,950.43
合计	7,935,978.13	7,935,978.13

综上，公司合计拟使用募集资金人民币 107,617,516.03 元置换上述预先投入募投项目及支付发行费用的自有资金。

以上事项已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具了《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报告的鉴证报告》（众环专字[2021] 0800108 号）。

三、履行的审议程序及专项意见

公司于 2021 年 6 月 1 日分别召开了公司第一届董事会第十六次会议及第一届监事会第四次会议，审议通过了《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置换预先已投入募投项目及支付发行费用的自筹资金，置换资金总额为 107,617,516.03 元，本次募集资金置换时间距募集资金到账日未超过 6 个月，符合相关法律法规的要求。上述事项在董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。公司独立董事亦发表了明确的同意意见。

（一）独立董事意见

独立董事认为：本次使用募集资金置换预先已投入募投项目及支付发行费用的自筹资金，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，且符合募集资金到账后 6 个月内进行置换的规定，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》、《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规则适用指引第 1 号—规范运作》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，内容及程序合法合规。因此，公司独立董事一致同意公司以募集资金人民币 107,617,516.03 元置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。

（二）监事会意见

监事会认为：本次募集资金置换时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月，置换内容及审议程序符合相关法律法规、及其他规范性文件的规定。本次募集资金置换事项，不影响募投项目的正常进行，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形。公司监事会同意公司本次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。

（三）会计师意见

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）认为：公司编制的以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告已经按照上海证券交易所颁布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的有关要求编制，在所有重大方面如实反映了公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况。

四、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：康拓医疗本次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事项，已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事发表了同意意见，并经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了鉴证报告，履行了必要的程序；募集资金的使用没有与募集资金投资项目的实施计划相抵触，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。本保荐机构对康拓医疗实施该事项无异议。

（以下无正文）

(此页无正文，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》之签章页)

保荐代表人： 郑明欣
郑明欣

丁明明
丁明明

