

关于西安康拓医疗技术股份有限公司
募集资金年度存放、管理与实际使用情况的
鉴证报告

众环专字（2026）0800018号

目 录

	起始页码
鉴证报告	
募集资金专项报告	
关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告	1

关于西安康拓医疗技术股份有限公司 募集资金年度存放、管理与实际使用情况的鉴证报告

众环专字(2026)0800018号

西安康拓医疗技术股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的西安康拓医疗技术股份有限公司(以下简称“康拓医疗公司”)截至2025年12月31日止的《董事会关于公司募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》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《董事会关于公司募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》,提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是康拓医疗公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上,对《董事会关于公司募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作以对《董事会关于公司募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证过程中,我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为,康拓医疗公司截至2025年12月31日止的《董事会关于公司募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》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康拓医疗公司截至2025年12月31日止的募集资金年度存放、管理与实际使用情况。

鉴证报告第1页共2页



可能导致对康拓医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康拓医疗公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就康拓医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：

（项目合伙人）：

黄丽琼



中国注册会计师：

刘凡



中国·武汉

2026年3月30日



西安康拓医疗技术股份有限公司

董事会关于募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告

根据中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》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，西安康拓医疗技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会编制了截至2025年12月31日止的《关于公司募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

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

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。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）。

（二）2025年度（或“报告期”）募集资金使用金额及期末余额

截至2025年12月31日，公司累计使用募集资金254,254,643.41元，2025年度使用募集资金28,851,311.87元，募集资金账户余额为人民币4,975,956.31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	111,217,533.93
其中：本报告期募投项目支出金额	28,851,311.87
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)	7,627,199.72



项目	金额（元）
截至 2025 年 12 月 31 日募集资金账户余额	4,975,956.31

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

公司与保荐机构华泰联合证券有限责任公司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 2025 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 2025 年 12 月 31 日，公司《三方监管协议》履行正常，本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	4,975,956.31
中国民生银行股份有限公司西安分行	170485094	0.00

注：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。

三、本年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况



关于公司 2025 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”（附表 1）。除此之外，本公司未将募集资金用于其他用途。

2、募投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。

3、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。

4、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2025 年 3 月 26 日分别召开了公司第二届董事会第十五次会议及第二届监事会第十一次会议，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 3,000 万元（含）的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 2025 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	截止 2025 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 25JG3104 期 (24 天看涨)	2,200.00	2025/3/7	2025/3/31	是

5、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

报告期内，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。

6、超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况



报告期内，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。

7、节余募集资金使用情况

截至报告期末，公司募投项目尚未建设完成，不存在节余募集资金。

8、募集资金使用的其他情况

截至报告期末，公司不存在应披露的募集资金其他使用情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

报告期内，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。

西安康拓医疗技术股份有限公司董事会

2026年3月30日



附表1:

募集资金使用情况对照表

2025年度

编制单位:西安康拓医疗技术股份有限公司

金额单位:人民币万元

募集资金总额		20,824.78		本年度投入募集资金总额		2,885.13						
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		21,089.91						
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)	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
三类植入医疗器械产业与研发基地项目	无	42,347.75	20,824.78	20,824.78	2,885.13	21,089.91	265.13	101.27	2026-4-30	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	无	10,000.00		/	/	/	/	/	/	/	/	/
合计		52,347.75	20,824.78	20,824.78	2,885.13	21,089.91	265.13					
未达到计划进度原因												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
募集资金投资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												
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况												
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况												
募集资金节余的金额及形成原因												
募集资金其他使用情况												
注1:“募集资金总额”为公司扣除含税的发行费用人民币48,355,571.58元后,实际收到的募集资金净额。												
注2:“截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额”主要系募集资金产生的累计利息收入和理财产品收益净额。												
注3:“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4:“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5:“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。												
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”												
无												
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”												
不适用												
不适用												
不适用												



证书序号: 0017829

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:



二〇一四年五月

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 石文先

主任会计师:

经营场所: 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

批准执业文号: 鄂财发(2013) 25号

批准执业日期: 2013年10月28日



中国注册会计师协会

姓名/Full name: 黄丽琼
 性别/Sex: 女
 出生日期/Date of birth: 1971-02-28
 工作单位/Working unit: 陕西分所
 身份证号码/Identity card No.: 610102710228318



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.



黄丽琼

证书编号: 61000010013
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1993 年 04 月 18 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d



再复印无效



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.

420100051152

证书编号：
No. of Certificate

陕西省注册会计师协会

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

2023 08 03

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

姓名	刘凡
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1994-05-12
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所(普通合伙)陕西分所
Working unit	
身份证号码	612429199405125380
Identity card No.	

