

第一创业证券承销保荐有限责任公司
关于北京科拓恒通生物技术股份有限公司
募投项目延期的核查意见

第一创业证券承销保荐有限责任公司（以下简称“一创投行”或“保荐机构”）作为北京科拓恒通生物技术股份有限公司（以下简称“科拓生物”或“公司”）2022 年向特定对象发行股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，对科拓生物募投项目的事项进行了审慎核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

（一）首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京科拓恒通生物技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1337 号）核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,063.00 万股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为 23.70 元，募集资金总额为人民币 48,893.10 万元，扣除不含税的发行费用 5,274.95 万元后，募集资金净额为人民币 43,618.15 万元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 7 月 21 日出具了众环验字[2020]010029 号《验资报告》对以上募集资金到账情况进行了审验。

（二）向特定对象发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京科拓恒通生物技术股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3011 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）2,673.80 万股，每股发行价格为 26.18 元，募集资金总额为人民币 70,000.00 万元，扣除不含税发行费用人民币 1,409.76 万元后，公司实际募集资金净额为人民币 68,590.23 万元。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）于 2022 年 12 月 29 日出具了众环验字[2022]0110099 号《验资报告》

对以上募集资金到账情况进行了审验。

二、募集资金投资项目情况

根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》《2022 年向特定对象发行股票募集说明书》披露的募集资金用途以及公司 2020 年年度股东大会审议通过的《关于变更部分募集资金投资项目暨出资设立全资子公司并提供借款以实施募投项目的议案》和第二届董事会第十九次会议审议通过的《关于增加部分募集资金投资项目实施主体暨使用募集资金向全资子公司增资的议案》，前述募集资金扣除发行费用后的净额用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	实施主体	投资总额	IPO 募集资金	向特定对象发行 股票募集资金	合计使用 募集资金
1	食品板块研发生产基地项目	内蒙科拓	105,738.73	12,667.32	60,590.23	73,257.55
		乳酸菌研发公司		4,514.00	-	4,514.00
2	微生态制剂生产基地项目	科拓微生态	26,381.10	14,947.78	-	14,947.78
3	年产 30 吨乳酸菌粉、45 吨固体饮料、45 吨压片糖果和 10 吨即食型乳酸菌项目	金华银河	9,489.05	8,989.05	-	8,989.05
4	补充流动资金	科拓生物	10,500.00	2,500.00	8,000.00	10,500.00
合计			152,108.88	43,618.15	68,590.23	112,208.38

注 1：上表计算募集资金使用计划时暂不包含累计收到的利息收入和现金管理收益并扣除手续费等；实际投入金额将包括累计收到的利息收入和现金管理收益并扣除手续费等。（下同）

注 2：上表中内蒙科拓指内蒙古科拓生物有限公司，乳酸菌研发公司指内蒙古乳酸菌技术研发有限公司，科拓微生态指内蒙古科拓微生态科技发展有限公司，金华银河指金华银河生物科技有限公司。

截至 2023 年 11 月 30 日，公司募集资金使用情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	拟投入 募集资金金额	累计投入 募集资金金额	投资进度
1	食品板块研发生产基地项目	77,771.55	10,112.28	13.00%
2	微生态制剂生产基地项目	14,947.78	12,974.94	86.80%
3	年产 30 吨乳酸菌粉、45 吨固体饮料、45 吨压片糖果和 10 吨即食型乳酸菌项目	8,989.05	8,990.74	100.02%
4	补充流动资金	10,500.00	10,500.00	100.00%

序号	项目名称	拟投入 募集资金金额	累计投入 募集资金金额	投资进度
	合计	112,208.38	42,577.96	37.95%

三、募投项目延期的具体情况及原因

（一）本次募投项目延期的具体情况

本次募投项目在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受到多方面因素影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态，公司根据本次募投项目的实施进度、实际建设情况，经过谨慎研究，决定将以下募投项目进行延期：

序号	项目名称	调整前预计达到 可使用状态日期	调整后预计达到 可使用状态日期
1	食品板块研发生产基地项目	2024-12-31	2025-6-30
2	微生态制剂生产基地项目	2023-12-31	2024-6-30

（二）本次募投项目延期的主要原因

1、食品板块研发生产基地项目

截止 2023 年 11 月 30 日，食品板块研发生产基地项目募集资金使用进度为 13.00%，本项目的土建施工已逐步开展。由于本项目投资金额和建设面积均较大，本着经济、高效和集约的原则，公司会同厂区设计机构对厂区布局、建筑坐落和产线排布等进行了多次优化和迭代，使得施工进度略有滞后。综合考虑项目实际建设进度并处于审慎性原则，公司将本项目达到预定可使用状态日期延期至 2025 年 6 月 30 日。

2、微生态制剂生产基地项目

截至 2023 年 11 月 30 日，微生态制剂生产基地项目募集资金使用进度已达到 86.80%，其中主体建筑施工已基本完成且主要设备均已到货并处于调试阶段。由于 2023 年冬季气候较为寒冷，本项目收尾阶段施工进度和设备调试进展略有滞后。综合考虑项目实际建设进度并处于审慎性原则，公司将本项目达到预定可使用状态日期延期至 2024 年 6 月 30 日。

四、本次募投项目延期对公司的影响

本次募投项目延期是公司根据募投项目实际情况作出的审慎决定，未改变投资项目的实施主体、募集资金用途及投资规模，项目的延期仅涉及募投项目进度的变化，不存在变相改变募集资金投向和损害公司及股东利益的情形，亦不会对公司的正常经营产生重大不利影响。公司将加强对募投项目建设进度的监督，按新的计划进行项目建设，提高募集资金的使用效率。

五、审议程序

（一）董事会审议情况

2023 年 12 月 29 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、投资规模和投资用途不发生变更的前提下，将“食品板块研发生产基地项目”和“微生态制剂生产基地项目”两个募投项目达到预定可使用状态日期分别延长至 2025 年 6 月 30 日、2024 年 6 月 30 日。

（二）监事会审议情况

2023 年 12 月 29 日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过《关于募投项目延期的议案》。监事会认为：公司本次募投项目的延期事项是根据公司长期发展规划和募投项目实际建设进度作出的审慎决策，符合公司发展规划和股东利益，不存在改变或变相改变募集资金投向的情形，公司履行了必要的审批程序，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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等规则要求及公司《募集资金管理办法》的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。因此，监事会同意公司募投项目延期的事项。

六、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：公司本次募投项目延期事项经公司董事会和监事会审议通过，履行了必要的内部决策程序。公司本次募投项目延期事项是公司基于长期发展规划和项目实际建设进度作出的审慎决策，不存在改变或变相改变募集资金投向的情形，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《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》等有关法律法规和规范性文件的规定，不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形。

综上，保荐机构对公司本次募投项目延期事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《第一创业证券承销保荐有限责任公司关于北京科拓恒通生物技术股份有限公司募投项目延期的核查意见》之签署页）

保荐代表人签名：

刘毅

李兴刚

第一创业证券承销保荐有限责任公司

年 月 日