

关于健尔康医疗科技股份有限公司  
使用募集资金置换已支付发行费用的  
自筹资金的鉴证报告

天衡专字(2024)01782号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

关于健尔康医疗科技股份有限公司  
使用募集资金置换已支付发行费用的  
自筹资金的鉴证报告

天衡专字(2024)01782号

健尔康医疗科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的健尔康医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的截至2024年10月31日《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项说明》（以下简称“专项说明”）进行鉴证。

### 一、 管理层的责任

按照《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》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等相关规定要求编制专项说明，提供真实、合法、完整的实物证据，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，是贵公司管理层的责任。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对管理层编制的专项说明独立地提出鉴证结论。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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对管理层编制的专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括询问、检查有关材料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的程序，在此基础上依据取得的资料作出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、 鉴证结论

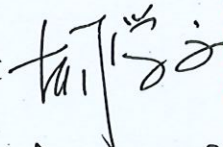

我们认为，贵公司管理层编制的专项说明符合《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等相关规定，在所有重大方面如实反映了贵公司截至2024年10月31日止以自筹资金支付发行费用的实际情况。



#### 四、 报告使用范围

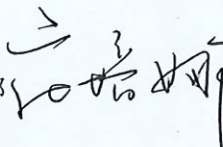

本报告仅供贵公司用于以募集资金置换已支付发行费用自筹资金之目的使用，不得用作任何其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本鉴证业务的注册会计师及本会计师事务所无关。



2024年11月18日

中国注册会计师：胡学文  

中国注册会计师：朱云雷  

中国注册会计师：庄培娜  

# 健尔康医疗科技股份有限公司

## 关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项说明

（截至 2024 年 10 月 31 日）

### 一、编制基础

健尔康医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的专项说明》是根据《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》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等相关规定编制的。

### 二、募集资金情况

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意健尔康医疗科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]808 号），并经上海证券交易所同意，公司本次首次公开发行人民币普通股（A 股）股票（以下简称“本次发行”）3,000 万股，每股发行价格为人民币 14.65 元，募集资金总额为人民币 439,500,000.00 元，扣除各项发行费用后募集资金净额为人民币 385,764,383.84 元，以上募集资金已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 10 月 31 日出具的天衡验字（2024）00096 号《健尔康医疗科技股份有限公司验资报告》审验确认。

公司已根据相关法律法规、规范性文件的规定与保荐机构及存放募集资金的商业银行签署了《募集资金三方监管协议》，对募集资金采取专户储存管理。

### 三、本次使用募集资金置换已支付发行费用情况

本公司本次募集资金发行费用共计人民币 53,735,616.16 元（不含增值税），其中承销及保荐费用人民币 26,950,471.70 元（不含增值税），已从募集资金总额中扣除。截至 2024 年 10 月 31 日止，本公司以自筹资金置换预先支付发行费用金额为 7,679,716.98 元，具体情况如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	发行费用（不含税）	以自筹资金预先支付发行费用	拟置换金额
1	保荐及承销费	26,950,471.70		
2	审计及验资费	14,245,283.04	6,933,962.28	6,933,962.28
3	律师费	6,858,490.55	396,226.40	396,226.40
4	与本次发行相关的信息披露费	5,000,000.00		
5	与本次发行相关的手续费及其他	681,370.87	349,528.30	349,528.30
	合计	53,735,616.16	7,679,716.98	7,679,716.98



#### 四、使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的实施

根据《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等有关法律、法规和制度的规定，公司以募集资金置换预先支付发行费用的自筹资金，需经公司董事会审议通过，注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐人发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。







# 营业执照

(副本)

编号 320100000202401090022

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围 许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）



2024年 01 月 09 日

登记机关







# 会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：郭澳

主任会计师：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

经营场所：特殊普通合伙

组织形式：32000010

执业证书编号：苏财会[2013]39号

批准执业文号：2013年09月28日

批准执业日期：3201051130747



证书序号：0012336

## 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：



二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制





姓名: 胡学文  
 Full name: 胡学文  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1968-08-12  
 Date of birth: 1968-08-12  
 工作单位: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 342701196808120411  
 Identity card No.: 342701196808120411



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.

证书编号: 340900450006  
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 01 日  
Date of Issuance

2020年07月16日



胡学文(340900450006)  
您已通过2020年年检  
江苏省注册会计师协会



胡学文(340900450006)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
ly /m /d



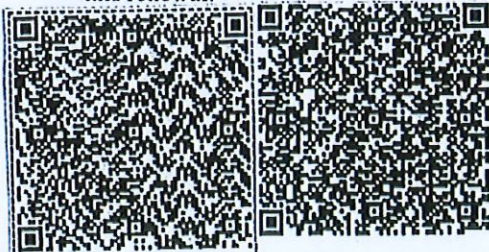


姓名	朱云雷
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1992-09-14
Date of birth	
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	341002199209140438
Identity card No.	



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.



朱云雷(320000100169)  
您已通过2021年年检  
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

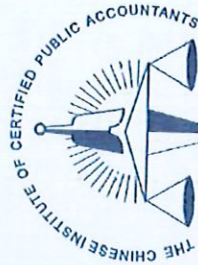
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱云雷 320000100169

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 蔡源出  
性别 Sex 女  
出生日期 Date of birth 1994-06-28  
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 Identity card No. 320107199406282649



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.



证书编号: 320000100286  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 31 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

年      月      日  
/y      /m      /d