

关于健尔康医疗科技股份有限公司
募集资金年度存放与使用情况的鉴证报告

天衡专字(2025)00117 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 2024 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告

天衡专字(2025)00117 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“健尔康公司”）《2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）进行了鉴证工作。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供健尔康公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为健尔康公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

二、公司的责任

健尔康公司的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《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《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指引编制募集资金专项报告，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。

三、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健尔康公司编制的募集资金专项报告独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。



五、鉴证结论

我们认为，健尔康公司编制的募集资金专项报告符合中国证券监督管理委员会《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》及相关格式指引的规定，如实反映了健尔康公司募集资金 2024 年度实际存放与使用情况。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）



2025 年 4 月 22 日

中国注册会计师：吴舟



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

2024年度募集资金存放与使用情况的专项报告

上海证券交易所：

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《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《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定，健尔康医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会编制了《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。具体如下：

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

根据中国证监会出具的《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），同意公司首次公开发行股票的注册申请，并经上海证券交易所同意，公司于 2024 年 10 月 25 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 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，扣除各项发行费用人民币（不含增值税）53,735,616.16 元后，实际募集资金净额为人民币 385,764,383.84 元。2024 年 10 月 31 日，中信建投证券股份有限公司已将本次发行全部所得资金扣除承销及承销费用（不含增值税）后的余款人民币 412,549,528.30 元汇入本公司开立的募集资金专用账户。

以上募集资金到位情况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。

（二）募集资金使用和结余情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金使用及结存情况如下：

项目	金额（人民币元）
募集资金总额	439,500,000.00
减：支付承销及保荐费	26,950,471.70
募集资金到账金额	412,549,528.30
加：现金管理和银行存款产生的利息扣除手续费等的净额	93,329.03
减：本年度投入募集资金总额（含补充流动资金）	1,853,400.00
减：使用募集资金置换预先支付发行费用（不含税）	7,679,716.98
减：募集资金专户直接支付发行费用（不含税）	19,105,427.48
截至2024年12月31日尚未使用的募集资金余额	384,004,312.87
截至2024年12月31日募集资金专用账户余额	384,004,312.87



二、募集资金存放和管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所股票上市规则》《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》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《健尔康医疗科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同保荐机构中信建投证券股份有限公司于 2024 年 10 月 24 日与苏州银行股份有限公司常州分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“《三方监管协议》”）；于 2024 年 10 月 28 日与中信银行股份有限公司常州分行、华夏银行股份有限公司常州分行分别签订了《三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。上述《三方监管协议》内容与上海证券交易所制定的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金在募集资金专户的存储情况如下：

单位：人民币元

账户名称	募集资金存储银行名称	银行账号	期末余额
健尔康医疗科技股份有限公司	苏州银行股份有限公司常州分行	51566000001738	209,988,012.07
	苏州银行股份有限公司常州分行	51697600001715	83,971,947.33
	中信银行股份有限公司常州金坛支行	8110501012402593309	55,024,180.14
	华夏银行股份有限公司金坛支行	13155000000575219	35,020,173.33
合计			384,004,312.87

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

公司严格按照《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》《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》使用募集资金，报告期募投项目的资金使用情况详见“2024 年度募集资金使用情况对照表”（附表）。

（二）募投项目先期投入及置换情况

公司于 2024 年 11 月 18 日召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于公司使用募集资金置换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人民币 7,679,716.98 元置换已支付发行费用的自筹资金。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对以自筹资金支付发行费用的情况进行了审核，并出具天衡专字（2024）01782 号《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》。上述使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金已于 2024 年 11 月置换完毕。



（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

为提高资金使用效率，合理利用部分暂时闲置的募集资金，公司于 2024 年 11 月 18 日召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司在经董事会批准通过之日起 12 个月内拟使用 350,000,000.00 元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，在上述额度和有效期内，资金额度可滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后归还至募集资金专户。公司监事会及保荐机构已分别对此发表了明确的同意意见。

报告期内，公司未使用闲置募集资金进行现金管理活动。

（五）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，公司不存在使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

（六）使用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

报告期内，公司不存在将节余募集资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

（八）募集资金使用的其他情况

公司本次发行实际募集资金净额为人民币385,764,383.84元，低于《健尔康医疗科技股份有限公司首次公开发行股票并在主板上市招股说明书》中披露的拟投入募集资金金额。为保障募投项目的顺利实施，公司根据募投项目实施和募集资金到位等实际情况，在不改变募集资金用途的前提下，根据发展现状和未来业务发展规划，对募投项目拟投入募集资金金额进行适当调整。募投项目调整后拟投入募集资金金额如下表所示，募集资金不足部分由公司自筹资金解决，具体情况如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	项目投资金额	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
1	高端医用敷料和无纺布及其制品项目	420,000,000.00	420,000,000.00	210,000,000.00
2	研发中心建设项目	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00
3	信息化系统升级改造项目	65,000,000.00	65,000,000.00	35,000,000.00
4	补充流动资金	180,000,000.00	180,000,000.00	85,764,383.84
合计		720,000,000.00	720,000,000.00	385,764,383.84

报告期内，除以上情况外，公司不存在募集资金使用的其他情况。



四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况

报告期内，公司募集资金投资项目未发生变更。

（二）募集资金投资项目对外转让或置换情况

报告期内，公司募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司严格按照《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》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等相关法律法规及公司《管理制度》的规定和要求使用募集资金，已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，公司已披露的相关信息真实、准确、完整，不存在违规使用募集资金的情况。

六、专项报告的批准报出

本专项报告业经公司董事会于2025年4月22日批准报出。

附表：2024年度募集资金使用情况对照表



附表：2024年度募集资金使用情况对照表

2024年度募集资金使用情况对照表

截至日期：2024年12月31日

编制单位：健尔康医疗科技股份有限公司										单位：人民币万元		
募集资金总额(扣除发行费用后)				38,576.44		本年度投入募集资金总额		185.34		185.34		
变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额				185.34		
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	是否已变更项目(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(注)(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
高端医用敷料和无纺布及其制品项目	否	42,000.00	21,000.00	21,000.00	5.34	5.34	-20,994.66	0.03%	2026年11月	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	5,500.00	5,500.00	5,500.00			-5,500.00		2026年11月	不适用	不适用	否
信息化系统升级改造项目	否	6,500.00	3,500.00	3,500.00			-3,500.00		2026年11月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	18,000.00	8,576.44	8,576.44	180.00	180.00	-8,396.44	2.10%	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	—	72,000.00	38,576.44	38,576.44	185.34	185.34	-38,391.10	0.48%	—	—	—	—
未达到计划进度原因(分具体募投项目)												
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												
公司于2024年11月18日召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于公司使用募集资金置换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人民币7,679,716.98元置换已支付发行费用的自筹资金。天衡会计师事务所(特殊普通合伙)对以自筹资金支付发行费用的情况进行了审核，并出具天衡专字(2024)01782号《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》。上述使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金已于2024年11月置换完毕。												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况												
无												
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况												
为提高资金使用效率，合理利用部分暂时闲置的募集资金，公司于2024年11月18日召开了第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司在经董事会批准通过之日起12个月内拟使用350,000,000.00元(含本数)的闲置募集资金进行现金管理，在上述额度和有效期内，资金额度可滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后归还至募集资金专户。公司监事会及保荐机构已分别对此发表了明确的同意意见。报告期内，公司未使用闲置募集资金进行现金管理活动。												
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												
公司本次发行实际募集资金净额为人民币385,764,383.84元，低于《健尔康医疗科技股份有限公司首次公开发行股票并在主板上上市招股说明书》中披露的拟投入募集资金总额。为保障募投项目的顺利实施，公司根据募投项目实施和募集资金到位等实际情况，在不改变募集资金用途的前提下，根据发展现状和未来业务发展规划，对募投项目拟投入募集资金金额进行适当调整。												

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。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913200000831585821 (1/1)

编号 320100000202503130043



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。

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 1500万元整

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）



登记机关

2025年 03月 13日





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:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

系财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



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 吴舟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-02-08
Date of birth
工作单位 天衡会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320125198302080012
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.



吴舟(320000100152)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

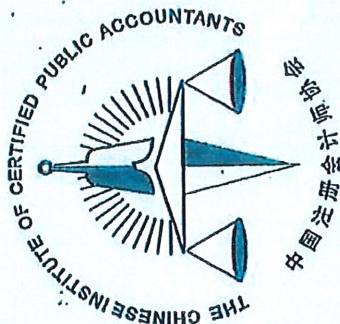
年 /y 月 /m 日 /d

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.

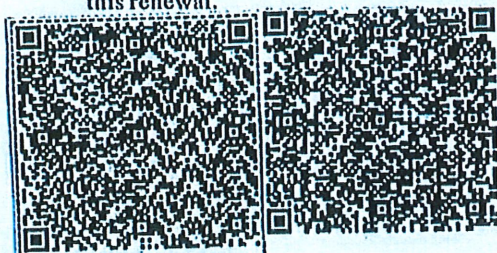
年 /y 月 /m 日 /d





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)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

姓名 Full name 朱云雷
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1992-09-14
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. 341002199209140438



年度检验登记 Annual Renewal Registration

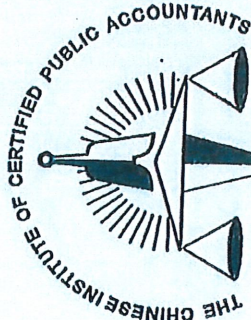
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



朱云雷 320000100169

年 /y 月 /m 日 /d





中国注册会计师协会



证书编号:
No. of Certificate

320000100286

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

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 08 月 31 日

姓名

姓 名

Full name

性 别

Sex

出生日期

Date of Birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

庄培娜

女

1994-06-28

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

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.



庄培娜(320000100286)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日

