

迪安诊断技术集团股份有限公司

2023年度募集资金存放与使用情况

专项报告的鉴证报告

关于迪安诊断技术集团股份有限公司 2023年度募集资金存放与使用情况 专项报告的鉴证报告

信会师报字[2024]第ZF10438号

迪安诊断技术集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的迪安诊断技术集团股份有限公司（以下简称“迪安诊断”）2023年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

迪安诊断董事会的责任是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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

三、工作概述

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的

相关规定编制，如实反映迪安诊断2023年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检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鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，除存在超期归还部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的情况外，迪安诊断2023年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了迪安诊断2023年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供迪安诊断为披露2023年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二四年四月十八日

迪安诊断技术集团股份有限公司 2023年度募集资金存放与使用情况 专项报告

根据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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定，本公司就2023年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

一、 募集资金基本情况

（一）扣除发行费用后的实际募集资金金额及资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可【2018】1314号文核准，公司向特定对象非公开发行新增股份69,428,843.00股，发行价格每股15.48元，募集资金总额为1,074,758,489.64元，扣除发行费用12,782,480.04元，实际募集资金净额为人民币1,061,976,009.60元。上述募集资金已于2018年12月26日全部到账，募集资金到位情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年12月27日出具信会师报字【2018】第ZF10723号《验资报告》。

（二）募集资金的使用金额及当前余额

截至2023年12月31日，公司2023年累计使用非公开募集资金合计31,868,189.93元。具体如下表：

时间	金额（元人民币）
2022年12月31日募集资金余额	45,582,494.52
加：2023年度利息收入扣除手续费	242,486.29
减：2023年度已使用	31,868,189.93
减：募集资金置换金额	-
加：收回暂时性补充流动资金	65,000,000.00
减：暂时性补充流动资金	-
减：永久性补充流动资金	-
2023年12月31日募集资金余额	78,956,790.88

二、 募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为了规范公司募集资金的管理，提高募集资金使用效率，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《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》规定，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投资项目变更、募集资金管理与监督以及信息披露等事项进行了详细严格的规定。

2019年1月22日，公司与中国工商银行股份有限公司杭州延中支行及中信建投证券股份有限公司（以下简称“中信建投”）签订了《募集资金三方监管协议》。

2019年1月25日，公司及本次非公开发行募投项目涉及公司子公司与中信建投及杭州联合农村商业银行股份有限公司三墩支行、上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行、兴业银行股份有限公司杭州分行、招商银行股份有限公司杭州之江支行、中国银行股份有限公司杭州市高新技术开发区支行、中国民生银行股份有限公司杭州分行分别签订了《募集资金三方监管协议》。

2019年5月9日，公司、杭州迪安生物技术有限公司与中国银行股份有限公司杭州市高新技术开发区支行、中信建投证券股份有限公司共同签署《募集资金三方监管协议之补充协议》，对三方在2019年1月25日签署的《募集资金三方监管协议》中募集资金使用事项做了进一步说明。

2019年5月10日，公司及本次非公开发行募投项目涉及部分公司子公司与杭州联合农村商业银行股份有限公司三墩支行、上海浦东发展银行股份有限公司杭州分行及中信建投分别签订了《募集资金三方监管协议》。

2019年5月21日，公司及本次非公开发行募投项目涉及部分公司子公司与兴业银行股份有限公司杭州分行、招商银行股份有限公司杭州之江支行、中国银行股份有限公司杭州市高新技术开发区支行及保荐机构中信建投证券股份有限公司分别签订了《募集资金三方监管协议》。

2022年1月19日，公司及本次非公开发行变更后的募投项目实施子公司北京迪安医学检验实验室有限公司与中国建设银行股份有限公司北京大兴支行、中信建投共同签订了《募集资金三方监管协议》。

上述三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

（二）募集资金存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金专项账户存储情况如下：

单位：人民币元

银行名称	账户名称	银行账号	募集资金余额	存储形式
杭州联合银行三墩支行	迪安诊断技术集团股份有限公司	201000212805886	1,134,521.07	活期
杭州联合银行三墩支行	杭州迪安医学检验中心有限公司	201000219722997	24,779,712.37	活期
民生银行杭州滨江支行	迪安诊断技术集团股份有限公司	630730994	50,147,276.69	活期
工行杭州延中支行	迪安诊断技术集团股份有限公司	1202023029900014509	2,523,593.31	活期
建行北京大兴支行	北京迪安医学检验实验室有限公司	11050184360000002525	371,687.44	活期
合计			78,956,790.88	

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

本公司 2023 年度募集资金实际使用情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司本年度无此情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司本年度不存在募投项目先期投入及置换情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2022 年 11 月 18 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金，总额不超过人民币 1 亿元，用于与主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专项账户。

本次公司用闲置募集资金暂时补充流动资金实际使用了 7,500 万元，截至 2023 年 11 月 30 日公司已将 7,500 万元全部归还至募集资金专项账户。

（五）节余募集资金使用情况

2023 年 12 月 29 日，公司召开了第五届董事会第三次会议、第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，

同意公司募集资金投资项目“杭州诊断业务平台服务能力提升及研发项目”、“医疗诊断数据存储分析应用平台技术开发及设备改造项目”、“北京迪安医学检验实验室诊断业务平台能力提升项目”结项，并将节余募集资金 7,895.68 万元（包括利息收入，最终金额以资金转出当日银行结算余额为准）全部用于永久补充流动资金。2024 年 1 月 19 日，公司召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。

截至 2024 年 1 月 24 日，公司已办理完成上述募集资金专户的注销手续，以上账户均不再使用。公司已将该事项通知保荐机构及保荐代表人，公司与保荐机构、开户银行签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

(六) 超募资金使用情况

本公司不存在超募资金使用情况。

(七) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2023 年 12 月 31 日，剩余尚未使用的募集资金仍存放于上述募集资金专用账户。

(八) 募集资金使用的其他情况

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

报告期内，本公司募集资金投资项目未发生变更。

(一) 变更募集资金投资项目情况表

本年度无此情况。

(二) 未达到计划进度及变更后的项目可行性发生重大变化的情况

本年度无此情况。

(三) 变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

不适用。

(四) 募集资金投资项目已对外转让或置换情况

公司本年度不存在募集资金投资项目已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

2023年公司严格按照《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》《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》和公司《募集资金管理制度》等规定使用募集资金，但存在延期归还募集资金的情形，具体详见公司于2023年12月1日披露的《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》。对此，公司管理层和董事会高度重视，积极整改，加强募集资金的管理。本次延期归还募集资金，不存在变相改变募集资金的用途，不影响募投项目正常建设，未对公司及全体股东造成不利影响。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告于2024年4月18日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

迪安诊断技术集团股份有限公司董事会

二〇二四年四月十八日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位：迪安诊断技术集团股份有限公司

2023 年度

单位：人民币元

募集资金总额			1,061,976,009.60			本年度投入募集资金总额	31,868,189.93			
报告期内变更用途的募集资金总额			0.00			已累计投入募集资金总额	569,600,834.24			
累计变更用途的募集资金总额			468,364,952.87							
累计变更用途的募集资金总额比例			44.10%							
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度（%） (3)=(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
承诺投资项目										
1.诊断业务平台服务能力提升及研发项目	是	511,566,170.94	378,142,493.67	3,088,538.85	307,715,671.18	81.38%	2023年11月30日	22,097,908.41	是	是
2.冷链物流中心仓储设备技术改造项目	是	199,322,224.50	5,455,327.81	-	5,455,327.81	100.00%	不适用	不适用	不适用	是
3.医疗诊断数据存储分析应用平台技术开发及设备改造项目	否	208,568,000.00	208,568,000.00	15,733,430.08	208,568,000.00	100.00%	2023年11月30日	不适用	不适用	否
4.诊断试剂产业化项目	是	142,519,614.16	1,445,235.25	-	1,445,235.25	100.00%	不适用	不适用	不适用	是

5.北京迪安医学检验实验室诊断业务平台能力提升项目	是		46,416,600.00	13,046,221.00	46,416,600.00	100.00%	2023年11月30日	15,131,848.74	是	否
承诺投资项目小计		1,061,976,009.60	640,027,656.73	31,868,189.93	569,600,834.24	89.00%		37,229,757.15		
超募资金投向	无超募资金									
归还银行贷款（如有）	无									
补充流动资金（如有）	本年度存在使用募集资金暂时性补充流动资金的情况。									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	本年度无此情况。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	本年度无此情况。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	本年度无此情况。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	本年度无此情况。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	本年度无此情况。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本年度无此情况。									
用闲置募集资金暂时补	2022年11月18日，公司召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意									

<p>充流动资金情况</p>	<p>公司使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金，总额不超过人民币 1 亿元，用于与主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议批准之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专项账户。截至 2023 年 12 月 31 日，公司实际使用了 7,500 万元，并截至 2023 年 7 月 21 日，将募集资金人民币 2500 万元提前归还至募集资金账户，又于 2023 年 11 月 30 日将剩余的暂时补充流动资金的闲置募集资金人民币 5,000 万归还至募集资金账户，至此暂时补充流动资金已全部归还。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>“诊断业务平台服务能力提升及研发项目”募集资金节余主要系杭州迪安医学检验中心有限公司经营状况和盈利能力持续改善，收入和利润规模均呈现稳定增长趋势，现阶段的服务能力、技术创新和体外诊断检验能力已能够满足客户需求，提前达到了公司对其预设的效益目标，已无需继续按照募投项目的原定方案进行投资；同时，募集资金在存放期间产生了一定的利息收入。</p> <p>“医疗诊断数据存储分析应用平台技术开发及设备改造项目”和“北京迪安医学检验实验室诊断业务平台能力提升项目”募集资金节余主要系募集资金在存放期间产生了一定的利息收入。</p>
<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>不适用。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>报告期内，因公司工作人员疏忽，存在延期归还募集资金的情形，具体详见公司于 2023 年 12 月 1 日披露的《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》。对此，公司管理层和董事会高度重视，积极整改，加强募集资金的管理。本次延期归还募集资金，不存在变相改变募集资金的用途，不影响募投项目正常建设，未对公司及全体股东造成不利影响。</p>