

大博医疗科技股份有限公司

前次募集资金使用情况

鉴证报告

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....	第 1—2 页
二、前次募集资金使用情况报告.....	第 3—9 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2021〕6168号

大博医疗科技股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的大博医疗科技股份有限公司（以下简称大博医疗公司）董事会编制的截至2020年12月31日的《前次募集资金使用情况报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供大博医疗公司非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为大博医疗公司非公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

大博医疗公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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大博医疗公司董事会编制的上述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，大博医疗公司董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了大博医疗公司截至 2020 年 12 月 31 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：方国华

中国·杭州

中国注册会计师：李明明

二〇二一年五月十四日

大博医疗科技股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

中国证券监督管理委员会：

现根据贵会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将本公司截至2020年12月31日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1606号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,010万股，发行价为每股人民币11.56元，共计募集资金46,355.60万元，坐扣承销和保荐费用3,000.00万元（其中不含税承销和保荐费2,830.19万元，对应增值税进项税169.81万元）后的募集资金为43,355.60万元，已由主承销商中信证券股份有限公司于2017年9月19日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用903.55万元后，公司本次募集资金净额为42,621.86万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2017〕368号）。

（二）前次募集资金在专项账户中的存放情况

1. 截至2020年12月31日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2020年12月31日余额	备注
兴业银行股份有限公司厦门海沧支行	129940100100282005	18,000.00	—	2020年12月11日已销户
厦门银行股份有限公司新阳支行	87100120000001120	9,621.86	—	2020年5月20日已销户
招商银行股份有限公司厦门鹭江支行	596900121010506	9,000.00	637.18	活期存款

中国农业银行股份有限公司厦门新阳支行	40373001040009919	6,000.00	—	2020年12月9日已销户
合计		42,621.86	637.18	

2. 截至2020年12月31日,公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理余额为1,000.00

万元,具体明细如下:

序号	受托人	产品名称	产品类型	金额(万元)	产品期限	预期年化收益率
1	招商银行股份有限公司厦门鹭江支行	大额存单	定期存款	1,000.00	2020/4/9-2023/4/9	3.66%
合计				1,000.00		

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件1。

三、前次募集资金变更情况

(一) 本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

(二) 变更部分募集资金用途及新增募投实施地的情况说明

2019年9月28日,公司二届四次董事会审议通过《关于变更部分募集资金用途、新增实施地点及延期的议案》,同意将尚未投入“营销网络建设项目”的5,000.00万元募集资金用于“创伤脊柱骨科耗材扩产项目”,同时新增实施地点厦门市海沧区鼎山路1-3号厂房一楼J区以及将“创伤脊柱骨科耗材扩产项目”、“关节假体投产项目”、“研发中心建设项目”的达到预定可使用状态日期从2019年12月31日延期到2021年6月30日,将“营销网络建设项目”的达到预定可使用状态从2019年12月31日延期到2020年6月30日。

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

(一) 实际投资总额与承诺存在差异的情况

单位:人民币万元

序号	项目名称	承诺投资金额 (1)	实际投资金额(2)	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 (3)=(2)-(1)
1	创伤脊柱骨科耗材扩产项目	23,000.00	23,826.56	826.56
2	关节假体投产项目	6,000.00	6,494.07	494.07
3	研发中心建设项目	9,000.00	8,219.15	-780.85

4	营销网络建设项目	4,621.86	5,345.06	723.20
合 计		42,621.86	43,884.84	1,262.98

(二) 实际投资总额与承诺投资金额存在差异的原因

研发中心建设项目由于新厂房建设需根据公司生产特点进行特制化的设计,在设计方案评审讨论环节耗时较长以及前期工程开工前置审批较慢等,目前仍处于主体施工阶段,故截至2020年12月31日,实际投资金额小于承诺投资金额。为使募集资金尽快发挥效益,公司使用募集资金购买设备先行放置于现有厂房内生产,公司正加快厂房建设进度,尽早投入使用。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

2017年10月25日,公司一届十五次董事会审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,以募集资金置换先期投入的2,334.98万元,具体置换明细如下:(1) 创伤脊柱骨科耗材扩产项目先期投入2,134.97万元;(2) 关节假体投产项目先期投入200.01万元。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

公司研发中心建设项目及营销网络建设项目,不直接产生效益,但该等项目作为公司长期发展战略,在投入后将为公司持续进行品牌选产、新产品的市场开拓、客户维系提供重要支持,其效益体现在各产品的市场成果,因此无法单独核算效益。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺20%(含20%)以上的情况说明

关节假体投产项目目前实际效益较低,主要系:(1) 该项目仅部分设备投产及产生经济效益,整体仍在投资建设中,尚未达产;(2) 关节假体系列产品属公司近年来新产品线,产品仍处于市场开拓阶段,产能及销量处于逐步释放及增加过程中。因此与承诺效益暂无对比性。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况。

八、闲置募集资金的使用

本公司除用闲置募集资金暂时购买低风险理财产品（包括但不限于银行定期存单、结构性存款、协议存款和保本型理财产品等），不存在其他使用闲置募集资金的行为，具体如下：

（一）2017年10月16日，公司一届十四次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下，使用不超过32,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买低风险理财产品。2017年12月7日，公司一届十六次董事会审议通过了《关于增加使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下，增加使用不超过2,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，综上，公司累计可以使用不超过34,000万暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买低风险理财产品。截至2017年12月31日，公司使用部分闲置募集资金累计32,000.00万元进行现金管理，其中27,000.00万元购买结构性存款产品，5,000.00万元购买“金钥匙·本利丰”人民币理财产品，截至2017年12月31日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理余额为32,000.00万元。

（二）2018年12月21日，公司一届二十五次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下，使用不超过32,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买低风险保本型理财产品。截至2018年12月31日，公司使用部分闲置募集资金累计29,500.00万元进行现金管理购买结构性存款产品，截至2018年12月31日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理余额为29,500.00万元。

（三）2018年12月21日，公司一届二十五次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设和公司正常运营的情况下，使用不超过32,000万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买低风险保本型理财产品。截至2019年12月31日，公司使用部分闲置募集资金累计10,750.00万元进行现金管理，其中9,000.00万元购买结构性存款产品，850.00万元购买“本利丰天天利”开放式人民币理财产品（法人专属），900.00万元购买总行一天开放式定制产品5理财产品，截至2019年12月31日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理余额为10,750.00万元。

（四）2020年3月26日，公司二届六次董事会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设的情况下，使用不

超过 10,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买低风险保本型理财产品。截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金累计 1,000.00 万元进行现金管理，购买定期存款，截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理余额为 1,000.00 万元。

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

公司前次募集资金结余及节余资金使用情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	截至 2020 年 12 月 31 日未使用余额	未使用金额占比
兴业银行股份有限公司厦门海沧支行	129940100100282005	18,000.00	—	已注销
厦门银行股份有限公司新阳支行	87100120000001120	9,621.86	—	已注销
招商银行股份有限公司厦门鹭江支行	596900121010506	9,000.00	637.18	7.08%
中国农业银行股份有限公司厦门新阳支行	40373001040009919	6,000.00	—	已注销
合计		42,621.86	637.18	1.49%

[注]截至 2020 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理余额为 1,000.00 万元，用于购买招商银行股份有限公司厦门鹭江支行定期存款

截至 2020 年 12 月 31 日，公司尚有 3.84%的募集资金尚未使用，主要系研发中心建设项目由于新厂房建设需根据公司生产特点进行特制化的设计，在设计方案评审讨论环节耗时较长及前期工程开工前置审批较慢等，一定程度延缓了项目工程的实施进度，实施计划相应推迟。后续将根据项目实施进度陆续投入。

十、其他差异说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

- 附件：1. 前次募集资金使用情况对照表
2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

大博医疗科技股份有限公司

二〇二一年五月十四日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2020 年 12 月 31 日

编制单位：大博医疗科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：42,621.86						已累计使用募集资金总额：43,884.84				
变更用途的募集资金总额：5,000.00						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：11.73%						2020 年：10,410.59				
						2019 年：21,471.65				
						2018 年：9,157.14				
						2017 年：2,845.46				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用 状态日期（或截止日项目 完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺 投资金额	募集后承诺 投资金额	实际投资金 额	募集前承诺投 资金额	募集后承诺投 资金额	实际投资金 额	实际投资金额与 募集后承诺投资 金额的差额	
1	创伤脊柱骨科 耗材扩产项目	创伤脊柱骨科 耗材扩产项目	18,000.00	23,000.00	23,826.56	18,000.00	23,000.00	23,826.56	826.56	2021 年 6 月 30 日
2	关节假体投产 项目	关节假体投产 项目	6,000.00	6,000.00	6,494.07	6,000.00	6,000.00	6,494.07	494.07	2021 年 6 月 30 日
3	研发中心建设 项目	研发中心建设 项目	9,000.00	9,000.00	8,219.15	9,000.00	9,000.00	8,219.15	-780.85	2021 年 6 月 30 日
4	营销网络建设 项目	营销网络建设 项目	9,621.86	4,621.86	5,345.06	9,621.86	4,621.86	5,345.06	723.20	2020 年 6 月 30 日

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2020 年 12 月 31 日

编制单位：大博医疗科技股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率 [注 1]	承诺效益 [注 2]	最近三年实际效益[注 2]			截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
序号	项目名称			2018 年	2019 年	2020 年		
1	创伤脊柱骨科耗材 扩产项目	58.95%、 80.11%[注 3]	36,536.82	6,436.70	20,664.39	21,350.89	48,451.98	是
2	关节假体投产项目	10.16%[注 4]	8,283.38	87.71	191.68	311.80	591.19	否[注 4]

[注 1]截止日投资项目累计产能利用率是指投资项目投入运营当年至截止日，募投项目的实际产量与达产后设计产能之比；由于公司募投项目根据投资计划逐年投入，产量逐年提升，因此前期累计的产能利用率相对较低

[注 2]承诺效益和最近三年实际效益均系净利润。其中承诺效益列示的效益为根据可研报告投入运营当年至截止日的累计效益

[注 3]该项目包括创伤系列产品和脊柱系列产品，至截止日尚未完全达产，其累计产能利用率分别为 58.95%和 80.11%，该等项目，最近一年的产能利用率均已超过 70%

[注 4]该项目累计产能利用率 10.16%，未达到预计效益，主要系：(1) 该项目仅部分设备投产及产生经济效益，整体仍在投资建设中，尚未达产；(2) 关节假体系列产品属公司近年来新产品线，产品仍处于市场开拓阶段，产能及销量处于逐步释放及增加过程中。因此与承诺效益暂无对比性