中天国富证券有限公司

关于美康生物科技股份有限公司

部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金

及部分募投项目延期的核查意见

中天国富证券有限公司（以下简称“中天国富证券”或“保荐人”）作为美康生物科技股份有限公司（以下简称“美康生物”或“公司”）向特定对象发行股票持续督导阶段的保荐人，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》等有关规定，对美康生物部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募投项目延期的情况进行了审慎核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意美康生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕310 号）同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）39,999,995 股，发行价格 15 元/股，募集资金总额为人民币 599,999,925.00 元，扣除发行费用人民币 13,396,226.41 元（不含增值税）后，实际募集资金净额为人民币 586,603,698.59 元。上述募集资金到位情况已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 3 月 18 日出具的《验资报告》（信会师报字[2021]第 ZF10146 号）验证。

公司已将募集资金存放于为本次发行开立的募集资金专项账户，并由公司及实施本次募投项目的子公司分别与存放募集资金的商业银行、保荐人签订了《募集资金监管协议》，对募集资金的存放和使用进行专户管理。

二、募集资金使用情况

截至 2026 年 11 月 26 日，募集资金投入募投项目情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	原计划投资总额	调整后投资总额（A）	累计投入金额（B）	实施进度（B/A）
1	体外诊断产品研发及产业化项目	17,000.00	17,000.00	11,532.75	67.84%
2	信息系统升级项目	26,000.00	24,660.37	9,150.04	37.10%
3	偿还银行借款项目	17,000.00	17,000.00	17,000.00	100.00%
合计		**60,000.00**	**58,660.37**	**37,682.79**	**64.24%**

三、本次结项募投项目的具体情况、原因及影响

（一）本次拟结项募投项目资金使用及节余情况

本次结项的募投项目为“体外诊断产品研发及产业化项目”，该项目整体已达到预定可使用状态，满足结项条件，公司拟将该募投项目予以结项，并将上述募投项目节余募集资金（含募集资金利息收入及理财收益，实际金额以资金转出当日的募集资金专户余额为准）永久补充流动资金。

截至2026年11月26日，“体外诊断产品研发及产业化项目”募集资金使用情况如下：

单位：万元

项目名称	募集资金承诺投资总额（A）	累计已使用募集资金金额（B）	累计利息收入及理财收益（C）	募集资金节余金额【注 1】（D=A+C-B）	其中：待支付款项【注 2】（E）
体外诊断产品研发及产业化项目	17,000.00	11,532.75	952.30	6,419.55	169.97

注 1：“募集资金节余金额”最终以资金转出当日计算的募集资金专用账户余额为准。公司于 2026 年 5 月 29 日召开第五届董事会第二十次会议，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》，同意公司可以使用总金额不超过人民币 10,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，截至 2026 年 11 月 26 日，“体外诊断产品研发及产业化项目”中的 5,000 万元已用于现金管理，尚未归还至募集资金专户。公司拟在 2026 年第二次临时股东会召开之前全部归还至募集资金专户。

注 2：“待支付款项”主要包括尚未支付的合同尾款、质保金等，由于募投项目的部分合同尾款支付时间周期较长，节余募集资金永久补充流动资金后，公司将按照相关项目合同规定以自有资金继续支付相关款项，最终以实际支付金额为准。

（二）募集资金节余的原因

公司在项目实施过程中，严格按照募集资金管理的有关规定，本着合理、高

效、节约的原则，审慎使用募集资金。在保证项目质量和控制风险的前提下，公司结合项目实际情况，加强项目各环节的成本控制与管理，合理调配和优化资源配置，并结合政策、自身技术优势和项目实施经验，优化项目实施方案，充分利用存量资源，避免重复建设，有效降低了项目成本和相关费用；公司结合产品市场情况，统筹安排部分业务方向的设备投入，相应减少了募集资金支出；募投项目存在未满足支付条件尚未支付的合同尾款、质保金等款项，因该部分款项支付周期较长，公司在本次节余募集资金全部转出完毕后，待尾款或质保金满足付款条件时，将按合同约定以自有资金支付；在确保不影响募投项目实施和募集资金安全的前提下，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，获得一定的理财收益，同时募集资金存放期间亦产生相应的利息收益，共同形成了募集资金节余。

（三）节余募集资金的使用计划

鉴于公司募集资金投资项目“体外诊断产品研发及产业化项目”拟结项，为提高资金使用效率，公司拟将节余募集资金6,419.55万元（含募集资金利息收入及理财收益，实际金额以资金转出当日的募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展。公司将永久补充流动资金的节余募集资金全部转出至一般银行账户后，将办理对应募集资金专户的注销手续。上述募集资金专用账户注销后，公司与保荐人、募集资金专户开户银行签署的募集资金专户存储监管协议随之终止。

（四）节余募集资金永久补充流动资金对公司的影响

公司将节余募集资金永久补充流动资金，是基于募投项目建设进展及生产经营实际需求对公司资源的优化配置，有利于提升募集资金使用效率、充分保障日常经营的流动资金需求，不存在变相改变募集资金用途或损害股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响，符合公司及全体股东的利益。

四、本次募投项目延期的具体情况、原因及影响

（一）本次募投项目延期的具体情况

公司结合目前募投项目的实际进展情况，在项目实施主体、募集资金投资用

途及投资规模都不发生变更的情况下，对部分募投项目的预定可使用状态日期进行调整，具体情况如下：

序号	项目名称	调整前	调整后
1	信息系统升级项目	2026 年 11 月 30 日	2027 年 11 月 30 日

（二）本次募投项目延期的原因

“信息系统升级项目”受到信息技术迭代及市场环境变化等外部客观因素影响。近年来，以人工智能为代表的新一代信息技术发展迅速，行业应用场景持续拓展，公司为适应信息技术发展进程，充分发挥新技术在企业经营管理与业务场景中的应用价值，需对项目实施方案进行调整优化，确保系统建设的先进性与适用性；同时，受市场环境变化影响，考虑到信息系统与业务的衔接、公司新老系统的衔接及定制化开发的复杂性等因素，为充分利用社会资源，保障募投项目的顺利实施，提高募集资金使用效率，公司根据实际经营情况不断调整优化方案，分阶段逐步推进项目实施进程，延长了项目周期。

因此，公司结合实际情况，在保证公司正常经营的基础上，经过审慎的研究论证，将“信息系统升级项目”达到预定可使用状态的日期由2026年11月30日调整为2027年11月30日。

（三）公司募投项目延期对公司生产经营的影响

公司本次关于部分募投项目延期的事项，是公司根据项目的实际情况作出的审慎决定，符合《上市公司募集资金监管规则》《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》等相关法律、法规的规定。项目的延期未改变项目实施的目的、投资总额、实施主体，不会对公司的正常经营产生重大不利影响，也不存在改变或者变相改变募集资金投向和损害投资者利益的情形。公司将加强对项目实施进度的监督，确保项目按本次调整后的计划进行实施。

五、重新论证部分募投项目

根据《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》相关规定，募集资金投资项目超过募集资金投资计划的完成期限且募集资金投入金额未达到相关计划金额50%的，上市公司应当对该募投项目的可行性、预计收益等重新进行论证，决定是否继续实施该项目。因此，公司对“信息系统升级项目”进行了重新论证。

（一）项目实施的必要性

随着业务持续发展，公司产品类型日益丰富，营运体系覆盖多个地区，营销渠道与客户群体遍布全国；随着公司自身经营规模不断扩大，公司旗下拥有多家控股、参股企业，管理跨度和数据归集维度日趋复杂。在此背景下，实现对各类主体的有效管控、促进总部与子公司高效协同，并为全国客户提供快速优质的服务，公司必须依托互联网技术和现代信息技术，通过信息化实现各板块和业务单元信息共建共享，以整合资源，提升效益。通过项目的实施，区域网络建设、信息安全建设以及企业资源管理系统、智能数据分析决策系统、数字营销管理系统、智慧协同办公管理系统逐步落地，使公司网络安全及信息安全水平进一步完善，运作效率大幅提高，进一步增强公司综合竞争力，拓展新兴应用领域。

（二）项目实施的可行性

公司经过多年来在信息化方面的投入和建设，已逐步引入企业资源计划系统（SAP ERP）、客户关系管理（CRM）、供应商管理（SRM）及办公协同（OA）等多种管理信息系统并取得初步成效，具备一定的信息化基础和信息化管理经验。随着项目的实施，费控系统、智能制造系统（MES）、实验室质量管理提升系统（EQA+IQC）、商业智能分析系统（BI）、物流冷链平台（PDA）、供应商关系管理系统（SRM）、智能仓储系统（WMS）、仪器云平台（二期）、客户关系管理系统（CRM）、客户关怀服务管理平台、协同办公平台（电脑端）、协同办公平台（移动端）、企业数据总线系统（SAP PO）已分期实施并陆续投入使用。

在项目实施过程中，公司采用了外购、自主开发及合作开发相结合的模式，已完成信息化相关组织架构的搭建与专业人才的引进，组建了一支具有较为丰富研发、测试经验的信息技术团队，通过合作开发实现系统功能与内部需求的高效匹配。

信息系统升级项目的继续实施有助于实现公司各区域、各部门、各主体之间信息传输、交换、共享和处理的无缝衔接，提高信息透明度，增强对公司资源的管理力度，从而实现新旧业务承接、生产过程监控、检测结果精准、数据安全可靠、按期交付，全面提升公司对主营业务数据的集成管理与科学应用能力。通过对各个系统平台的数据处理，规范企业管理模式，整合业务体系，优化业务流程，降低运营成本，有利于公司建立科学决策体系，有效推动公司各区域、各部门、各主体之间的业务配合，使公司的运作效率大幅提升，增强企业的竞争力，为公司的长期、快速发展提供有力支撑。

综上，经重新论证，公司认为募投项目“信息系统升级项目”符合公司的业务发展规划，具备继续投资及实施的必要性和可行性，公司将继续实施该募投项目。

六、审议程序

公司于2026年11月27日召开了第五届董事会第二十五次会议，会议审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募投项目延期的议案》，董事会同意将公司募投项目“体外诊断产品研发及产业化项目”结项并将节余募集资金6,419.55万元永久补充流动资金（实际金额以资金转出当日的募集资金专户余额为准），将募投项目“信息系统升级项目”达到预定可使用状态的日期延期至2027年11月30日。

其中，关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的事项尚需提交公司股东会审议，部分募投项目延期的事项在董事会审批权限范围内、无需提交股东会审议。

七、保荐人意见

经核查，保荐人认为：公司本次部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募投项目延期的事项符合《上市公司募集资金监管规则》《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》等相关法律、法规的规定，已经公司董事

会审议通过，履行了必要的程序，其中部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的事项尚需提交股东会审议。公司本次部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募投项目延期的事项符合公司实际经营情况和长远发展规划，不存在损害公司和股东利益的情形。

综上所述，保荐人对公司本次部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募投项目延期的事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中天国富证券有限公司关于美康生物科技股份有限公司部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及部分募投项目延期的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人（签名）：

钟亚桢　　张晓红

中天国富证券有限公司

2026 年 11 月 27 日