

华泰联合证券有限责任公司
关于福建恒而达新材料股份有限公司
增加暂时闲置募集资金现金管理额度的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐机构”）作为福建恒而达新材料股份有限公司（以下简称“恒而达”或“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“本次发行”）之保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《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》、《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信息披露指引第6号——保荐业务》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关规定，就恒而达关于增加暂时闲置募集资金现金管理额度的相关事项进行核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于2021年1月19日下发《关于同意福建恒而达新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕163号），同意公司首次公开发行股票的注册申请。公司本次公开发行股票1,667万股，发行价格为29.45元/股，募集资金总额为人民币490,931,500.00元，扣除不含税的发行费用为人民币51,395,635.87元后，实际募集资金净额为人民币439,535,864.13元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2021年2月3日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具了容诚验字[2021]361Z0018号《验资报告》。

公司开立募集资金专项账户及初始存放募集资金情况具体如下：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	商业银行名称	银行账号	初始存放金额
1	模切工具生产智能化升级改扩建生产项目	上海浦东发展银行股份有限公司莆田分行	25210078801200001193	5,300.00

序号	募集资金投资项目	商业银行名称	银行账号	初始存放金额
2	锯切工具生产项目	兴业银行股份有限公司莆田荔城支行	145030100100419385	20,000.00
3	智能数控装备生产项目	中国工商银行股份有限公司莆田荔城支行	1405010229022082017	7,500.00
4	研发中心升级项目	中国民生银行股份有限公司莆田分行	656033660	3,000.00
5	补充流动资金	中国工商银行股份有限公司莆田荔城支行	1405010229022082141	8,153.59
合计				43,953.59

由于募集资金投资项目建设需要一定周期,根据募集资金投资项目建设进度,部分募集资金将会出现暂时闲置的情况。

二、增加额度后使用暂时闲置募集资金进行现金管理投资产品的情况

(一) 现金管理概述

本着股东利益最大化的原则,为提高公司暂时闲置募集资金使用效率,公司拟使用不超过人民币 2.7 亿元(含 2.7 亿元)的暂时闲置募集资金进行现金管理,用于购买安全性高、流动性好、风险等级低的短期理财产品,有效期自公司股东大会审议通过之日起 12 个月,如单笔交易的存续期超过了上述决议有效期,则有效期自动延续至单笔交易到期时止。在上述额度及有效期内,募集资金可循环滚动使用,现金管理到期后应及时归还至公司募集资金专户。

(二) 投资产品基本情况

1、现金管理实施单位:福建恒而达新材料股份有限公司。

2、现金管理额度:合计使用不超过人民币 2.7 亿元(含 2.7 亿元)的暂时闲置募集资金,该额度在使用期限内可循环滚动使用。

3、现金管理投资的产品品种:

为控制风险,投资购买的理财品种为安全性高、流动性好、风险等级低(风险等级评级为 R1-R3)、短期(不超过 1 年)的理财产品。

公司不能将该等资金用于开展证券投资、衍生品投资等高风险投资。

4、投资产品不得质押，产品专用结算账户不得存放非募集资金或用作其他用途。

5、资金来源：公司暂时闲置的募集资金。

6、使用期限：自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内，如单笔交易的存续期超过了上述决议有效期，则有效期自动延续至单笔交易到期时止。

7、实施方式：公司董事会提请股东大会授权公司总经理在上述资金额度及有效期内行使该投资决策权，签署相关合同及文件并组织公司财务部具体实施。

（三）现金管理存在的风险和对公司的影响

1、投资风险

尽管现金管理投资的理财产品属于低风险投资品种，但金融市场受宏观经济的影响较大，公司将根据经济形势以及金融市场的变化适时适量地介入，但不排除该项投资受到市场波动的影响。

2、针对投资风险，拟采取措施如下：

（1）公司将严格遵守审慎投资原则，严格筛选投资对象，选择安全性高、流动性好、风险等级低（风险等级评级为 R1-R3）、短期（不超过 1 年）的理财产品进行投资。独立董事、监事会将对资金使用情况监督与检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

（2）管理层进行具体实施时，需得到总经理批准并签署相关合同及文件并组织公司财务部具体实施，必要时可外聘人员、委托相关专业机构，对投资品种、止盈止亏等进行研究、论证，提出研究报告。公司财务部要及时分析和跟踪理财产品投向、项目进展情况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应措施，控制投资风险。

（3）资金使用情况由公司审计部进行日常监督。

3、对公司的影响

公司使用暂时闲置的募集资金进行现金管理是在确保公司使用募集资金投资项目所需资金和保证募集资金安全的前提下进行,不影响募集资金投资项目的正常运转,不会影响公司主营业务的正常发展,并且可以合理利用闲置的募集资金,提高资金使用效率,增加公司收益,为公司和股东谋取较好的投资回报。

4、信息披露

公司将按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、规范性文件及《公司募集资金使用管理办法》等相关规定的要求及时披露公司现金管理的具体情况。

(四) 公司履行的程序

1、董事会审议情况

公司于2021年7月26日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于增加暂时闲置募集资金现金管理额度的议案》,公司董事会同意公司暂时闲置募集资金现金管理的额度由人民币2亿元(含2亿元)增加至2.7亿元(含2.7亿元),并同意授权公司总经理在上述资金额度及使用期限内行使该投资决策权,签署相关合同及文件并组织公司财务部具体实施。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》的规定,本议案尚需提交公司股东大会审议。

2、监事会审议情况

公司于2021年7月26日召开的第一届监事会第十二次会议审议通过了《关于增加暂时闲置募集资金现金管理额度的议案》。公司监事会认为,公司增加暂时闲置募集资金现金管理额度不影响公司募集资金投资项目的正常进行,符合公司及全体股东、尤其是中小股东利益,符合中国证监会、深圳证券交易所的有关规定。

3、独立董事意见

公司独立董事认为:由于募集资金投资项目建设需要一定周期,根据公司募集资金的使用计划,公司的募集资金将存在部分暂时闲置的情形。在不影响公司募集资金投资项目正常进行的情况下,增加暂时闲置募集资金现金管理额度有利于进一步提高公司资金使用效率,增加公司资产收益,不会影响公司募投项目的

正常建设活动，不存在损害公司及全体股东利益、特别是中小股东利益的情形。因此我们同意公司增加暂时闲置募集资金现金管理额度。

三、保荐机构核查意见

保荐机构审阅了公司第一届董事会第十五次会议、第一届监事会第十二次会议等会议资料以及相关独立董事意见。

经核查，保荐机构认为：恒而达本次增加暂时闲置募集资金现金管理额度的事项已经公司董事会、监事会审议通过，独立董事发表了同意意见，该议案应提交公司股东大会审议通过后方可实施，符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《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》等相关法规的规定，不存在变相改变募集资金使用用途的情形，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，符合公司和全体股东的利益。

综上所述，保荐机构同意恒而达本次增加暂时闲置募集资金现金管理额度的事项，该议案应提交公司股东大会审议通过后方可实施。

（本页以下无正文）

（本页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于福建恒而达新材料股份有限公司增加暂时闲置募集资金现金管理额度的核查意见》之签章页）

保荐代表人签名：

宁小波

张华熙

华泰联合证券有限责任公司

2021 年 7 月 26 日