

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调整部分募集资金投资项目 实施进度的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐人”）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自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》及《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，对恒而达拟调整部分募集资金投资项目实施进度事项进行了审慎尽职调查，具体核查情况如下：

一、募集资金及投资项目基本情况

中国证券监督管理委员会于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》。

截至2024年5月31日，公司首次公开发行股票并在创业板上市募集资金投资项目（以下简称募集资金投资项目）的资金使用情况及投资规划如下：

单位：万元

序号	募集资金投资项目	投资总额	募集资金拟投资总额	募集资金累计投资总额	募集资金累计使用率	募集资金余额
1	模切工具生产智能化升级改扩建生产项目	10,541.83	5,300.00	1,912.74	36.09%	3,839.37
2	研发中心升级项目	6,140.54	3,000.00	2,617.95	87.27%	619.10

序号	募集资金投资项目	投资总额	募集资金拟投资总额	募集资金累计投资总额	募集资金累计使用率	募集资金余额
3	锯切工具生产项目	28,422.55	20,000.00	21,018.31	105.09%	-
4	智能数控装备生产项目	9,928.82	7,500.00	7,575.22	101.00%	-
5	补充流动资金	10,000.00	8,153.59	8,175.47	100.27%	-
合计		65,033.74	43,953.59	41,299.69	93.96%	4,458.47

注：募集资金累计使用率=募集资金累计投资总额/募集资金拟投资总额,其中募集资金累计投资总额含使用募集资金进行现金管理产生的收益。

二、本次拟调整募集资金投资项目实施进度的概况及原因

（一）募集资金投资项目历史延期情况

按照原有建设规划，公司模切工具生产智能化升级改扩建生产项目（以下简称“模切工具项目”）的部分建设内容需在公司新度厂区的锯切工具生产线完成搬迁后，利用锯切工具生产项目原有生产场地进行实施。彼时锯切工具生产项目建设尚未完成，锯切工具生产项目生产线尚未完成搬迁。由于场地限制，公司从审慎投资、提高募集资金使用效率和效果的角度出发，为维护全体股东和公司利益，经过谨慎研究，决定将模切工具项目的建设完工的预计完成时间顺延至2024年12月31日。

上述延期事项已经公司2023年5月15日召开的2022年年度股东大会审议通过，议案具体内容详见公司于2023年4月25日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于调整部分募集资金投资项目实施方式、实施进度的公告》（公告编号：2023-021）。

（二）本次拟调整募集资金投资项目实施进度的概况

公司根据外部及市场环境变化、募投项目建设情况及投资规划，经审慎研究讨论后，拟对模切工具项目、研发中心升级项目的实施进度进行调整，具体情况如下：

募集资金投资项目	本次调整前 预计可使用状态日期	本次调整后 预计可使用状态日期
模切工具生产智能化升级改扩建生产项目	2024年12月31日	2026年6月30日
研发中心升级项目	2024年6月30日	2025年6月30日

（三）本次拟调整募集资金投资项目实施进度的原因

自募集资金到位以来，公司董事会和管理层积极推进募投项目的实施，并结合实际需要，审慎规划募集资金的使用。

1、模切工具生产智能化升级改扩建生产项目

截至2024年5月31日，模切工具项目的募集资金累计资金使用率为36.09%，预计难以在原定计划时间内达到预定可使用状态。公司已在前期充分论证了模切工具项目实施的可行性，但2021年来受公共卫生事件的持续影响，模切工具下游市场需求增长不及预期。2024年以来，模切工具下游行业虽然逐步复苏，但短期市场需求尚处于低位，经公司管理层结合近期下游市场运行情况综合评估认为，若公司继续按照原计划实施募投项目，将会导致部分新增的产能因市场需求短期不足形成产能暂时闲置，造成资源浪费和投资损失，导致投资者利益受损。目前，公司根据市场需求情况，已完成了模切工具生产线部分设备的改造升级工作；同时对部分产能进行了技术升级，使其满足了高端模切工具产品的生产需求。考虑到市场需求景气度增长尚需时日，本着坚持募集资金使用效率和效益最大化、保护股东特别是中小投资者权益的原则，公司决定将模切工具项目的预计可使用状态日期调整至2026年6月30日。公司将积极组织相关业务部门认真研判市场需求变化情况，妥善规划项目实施进度及方案，确保募投项目的顺利实施。

2、研发中心升级项目

截至2024年5月31日，研发中心升级项目的募集资金累计资金使用率为87.27%。目前研发中心建筑主体工程已经完工，正在进行内部装修及研发设备选型采购的前期工作；研发项目持续推进，部分研发课题已结项，相关研发成果用于公司新产品开发及产品技术升级，持续强化公司金属材料与热处理工艺、金属材料加工技术和自动化专用装备制造三大核心技术优势。为更好地实现技术赋能产业，保证高质量推进募投项目，公司综合考量目前市场需求、技术更迭及研发项目进展等实际情况，拟更审慎地开展研发中心升级项目的实施工作，决定将研发中心升级项目的预计可使用状态日期调整至2025年6月30日。

三、本次拟调整募集资金投资项目的影

本次调整部分募集资金投资项目实施进度的行为符合公司发展的实际需求，不会对公司正常生产经营和业务发展产生不利影响，不存在变相改变募集资金用途、损害公司股东特别是中小股东利益的情形，符合公司的战略规划和长远发展

需要，本次调整后，模切工具项目及研发中心升级项目的可行性未发生实质性变化。

公司将严格遵守《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自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关规定，加强募集资金使用的内部与外部监督，确保募集资金使用的合法、有效。

四、审批程序

1、董事会审议情况

公司于2024年6月28日召开的第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施进度的议案》，公司董事会同意根据目前募投项目实际建设情况将模切工具项目的预计可使用状态日期调整至2026年6月30日、研发中心升级项目的预计可使用状态日期调整至2025年6月30日。

2、监事会审议情况

公司于2024年6月28日召开的第二届监事会第十四次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施进度的议案》。公司监事会认为：本次调整部分募集资金投资项目实施进度的行为符合目前公司发展的实际需求，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形，该事项决策和审议程序合法、合规、有效，符合《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、行政法规、规章和规范性文件的规定。

五、保荐人意见

经核查，华泰联合证券认为：恒而达本次调整部分募集资金投资项目实施进度事项是公司基于部分募集资金投资项目实际情况作出的决定，不存在改变或变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形。本次部分募集资金投资项目实施进度调整事项已经公司董事会、监事会审议通过，履行了必要的审议程序，符合相关法律法规的要求。

综上，保荐人华泰联合证券对公司本次调整部分募集资金投资项目实施进度事项无异议。

（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调整部分募集资金投资项目实施进度的核查意见》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

2024 年 06 月 28 日