

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

2023 年度募集资金存放和使用情况专项核查报告

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》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》等法律法规的规定，对恒而达在 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况如下：

一、募集资金的基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕163 号文《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》核准，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,667 万股，每股发行价格为人民币 29.45 元。公司于 2021 年 2 月实际向社会公众公开发行人民币普通股股票 1,667 万股，募集资金总额为人民币 490,931,500.00 元，扣除不含税的各项发行费用合计人民币 51,395,635.87 元后，实际募集资金净额为人民币 439,535,864.13 元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称容诚所）审验，并出具了容诚验字[2021]361Z0018 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。

（二）募集资金使用及结余情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司首次公开发行股票募集资金余额明细如下表：

单位：人民币，万元

项目	金额
募集资金净额	43,953.59
减：已累计投入募集资金金额[注]	39,994.62
其中：2023年1-12月募投项目投入金额	6,993.10
加：累计利息收入	202.32
加：累计投资收益	1,589.89
减：累计手续费支出	0.79
截至2023年12月31日尚未使用的募集资金余额	5,750.39
其中：银行活期存款	1,250.39
理财产品	4,500.00

注：含募集资金到位前公司使用自有资金先期投入的资金。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金的管理情况

根据有关法律法规及深圳证券交易所《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《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金使用管理办法》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

2021年2月，公司与存放募集资金的商业银行和华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合”）签署《募集资金三方监管协议》。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）募集资金的专户存储情况

截至2023年12月31日止，募集资金存储情况如下：

单位：人民币，万元

募集资金投资项目	开户银行	银行账号	账户状态	活期存款
锯切工具生产项目	兴业银行股份有限公司	145030100100419385	正常使用中	0

募集资金投资项目	开户银行	银行账号	账户状态	活期存款
	司莆田荔城支行			
模切工具生产智能化升级改造扩建生产项目	上海浦东发展银行股份有限公司莆田分行	25210078801200001193	正常使用中	669.91
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	正常使用中	580.48
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	已注销	0
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	已注销	0
合计	/	/	/	1,250.39

注：截至2023年12月31日，尚未使用的募集资金余额为5,750.39万元，其中1,250.39万元暂存于各募集资金专项账户中，其余4,500万元暂存于募集资金理财产品专用结算账户中。

三、2023年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目资金使用情况

截至2023年12月31日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币39,994.62万元，各项目的投入情况及效益情况详见下表：

2023 年度募集资金使用情况对照表

单位：人民币，万元

募集资金总额		43,953.59			报告期投入募集资金总额			6,993.10		
报告期内变更用途的募集资金总额		不适用			已累计投入募集资金总额			39,994.62		
累计变更用途的募集资金总额		不适用								
累计变更用途的募集资金总额比例		不适用								
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	本报告期实 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										
锯切工具生产项目	否	20,000.00	20,000.00	4,053.30	21,018.31	105.09%	2023-09-30	1,689.88	不适用	否
智能数控装备生产项目	否	7,500.00	7,500.00	455.14	7,575.22	101.00%	2023-12-31	-10.10	不适用	否
模切工具生产智能化 升级改扩建生产项目	否	5,300.00	5,300.00	731.77	1,074.03	20.26%	2024-12-31	-	不适用	否
研发中心升级项目	否	3,000.00	3,000.00	1,752.89	2,151.59	71.72%	2024-06-30	-	不适用	否
补充流动资金	否	8,153.59	8,153.59	0	8,175.47	100.27%	不适用	-	不适用	否
承诺投资项目小计	否	43,953.59	43,953.59	6,993.10	39,994.62	-	-	1,679.78	不适用	否
超募资金投向	不适用									
超募资金投向小计	不适用									
合计	否	43,953.59	43,953.59	6,993.10	39,994.62	-	-	1,679.78	不适用	否

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	<p>1. 锯切工具生产项目募集资金已使用完毕，部分生产线尚在试产调试中。</p> <p>2. 智能数控装备项目已建设完毕，智能数控装备业务是公司2020年向市场正式推出的业务，目前仍处于市场开拓期。</p> <p>3. 模切工具生产智能化升级改扩建生产项目实施地点之一因生产场地原因，目前正在进行原有生产线的部分改造升级工作，该募投项目尚未实施完毕。</p> <p>4. 研发中心主体工程已经完工，目前正在进行内部装修工作；部分研发课题已结项，相关研发成果将用于公司新产品开发及产品性能改进等方面，不直接产生经济效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	公司于2023年5月15日召开了2022年年度股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施方式、实施进度的议案》，同意调整公司募集资金投资项目之模切工具生产智能化升级改扩建生产项目的实施方式、实施进度。公司保荐人、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。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）上披露的《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）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于2021年3月30日召开了第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用4,201.68万元募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金。容诚所专项审核并出具了容诚专字[2021]361Z0215《关于福建恒而达新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司保荐人、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。截至2021年4月22日，募集资金投资项目预先投入自筹资金的置换工作已完成。具体内容详见公司于2021年3月31日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2021-015）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资	不适用

金结余的金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2023年12月31日，公司使用人民币4,500万元暂时闲置募集资金购买的理财产品尚未到期，其余尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户，用于募集资金投资项目的后续投入。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>1. 公司于2022年4月27日分别召开了第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项后续以募集资金等额置换的议案》，同意公司使用自有资金先行支付募投项目所需部分款项，后续定期从募集资金专项账户划转等额款项至公司自有资金账户。公司保荐人、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。具体内容详见公司于2022年4月28日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用自有资金支付募投项目部分款项后续以募集资金等额置换的公告》（公告编号：2022-035）。</p> <p>2. 公司于2023年9月11日召开了2023年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施内容、投资总额的议案》，因公司实际募集资金净额少于拟投入募集资金金额，同意公司结合生产经营及未来发展规划需要，除前期已投入的生产设备外，公司不再使用募集资金对锯切工具生产项目之冷切金属圆锯片扩产项目进行投入，并调整锯切工具生产项目的投资总额，但投入锯切工具生产项目的募集资金净额不变。公司保荐人、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。具体内容详见公司于2023年8月22日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于调整部分募集资金投资项目实施内容、投资总额的公告》（公告编号：2023-038）。</p>

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司于 2023 年 5 月 15 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施方式、实施进度的议案》，同意调整募集资金投资项目之模切工具生产智能化升级改扩建生产项目子项目的实施方式——由自建调整为收购莆田市锦华电力科技有限公司 100% 股权，并根据该项目的实施进展情况决定将建设完工预计完成时间顺延至 2024 年 12 月 31 日。上述实施方式、实施进度的调整不涉及项目实施地点变更。公司保荐人、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。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）上披露的《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）。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2021 年 3 月 30 日分别召开了第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用 4,201.68 万元募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金。容诚所专项审核并出具了容诚专字[2021]361Z0215《关于福建恒而达新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司保荐人、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。截至 2021 年 4 月 22 日，公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的置换工作已完成。

具体内容详见公司于 2021 年 3 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用募集资金置换先期投入募投项目自筹资金的公告》（公告编号：2021-015）。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（五）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司于 2023 年 3 月 30 日分别召开了第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度使用暂时闲置募集资金和自

有资金进行现金管理的公告》，同意公司 2023 年使用不超过人民币 1 亿元（含 1 亿元）的暂时闲置募集资金和 1 亿元（含 1 亿元）的自有资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、风险等级低的短期理财产品，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司 2023 年度使用暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-009）。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

单位：人民币，万元

序号	受托方	产品名称	金额	产品起息日	预期年化收益
1	华泰证券股份有限公司	华泰证券晟益第 23562 号（中证 1000）收益凭证	2,000.00	2023.04.06	0.10%-5.40%
2	东方财富证券股份有限公司	东方财富证券吉祥月月盈 63 号收益凭证	1,300.00	2023.07.07	0%-5.08%
3	东方财富证券股份有限公司	东方财富证券吉祥月月盈 72 号收益凭证	700.00	2023.08.30	0.1%—5.0%
4	国泰君安证券股份有限公司	君跃飞龙壹仟（看涨鲨鱼鳍）23041	500.00	2023.11.07	1.50%-6.50%
合计			4,500	/	/

（六）节余募集资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在节余募集资金。

（七）超募资金使用情况

公司不存在超募资金。

（八）尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 5,750.39 万元（含利息收入、投资收益并扣除手续费）。其中，存放在募集资金专项账户的活期存款金额为 1,250.39 万元，购买理财产品的金额为 4,500.00 万元。上述产品安全性高，流动性好，不影响募集资金投资计划正常进行。

（九）募集资金使用的其他情况

1、鉴于公司募投项目之研发中心升级项目的投资支出包含材料费、研发费、

人员费用及其他制造费用等零散支出，公司于 2022 年 4 月 27 日召开了第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用自有资金支付募投项目部分款项后续以募集资金等额置换的议案》，同意公司使用自有资金先行支付该项目所需部分款项，后续定期从募集资金专项账户划转等额款项至公司自有资金账户。公司保荐人、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于使用自有资金支付募投项目部分款项后续以募集资金等额置换的公告》（公告编号：2022-035）。

2、公司于 2023 年 9 月 11 日召开了 2023 年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目实施内容、投资总额的议案》，因公司实际募集资金净额少于拟投入募集资金金额，同意公司结合生产经营及未来发展规划需要，除前期已投入的生产设备外，公司不再使用募集资金对锯切工具生产项目之冷切金属圆锯片扩产项目进行投入，并调整锯切工具生产项目的投资总额，但投入锯切工具生产项目的募集资金净额不变。公司保荐人、监事会、独立董事对上述事项均发表了明确的同意意见。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于调整部分募集资金投资项目实施内容、投资总额的公告》（公告编号：2023-038）。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况

本报告期不存在变更募集资金投资项目情况。

（二）募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本报告期不存在募集资金投资项目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

公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对《福建恒而达新材料股份有限公司 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了容诚专字[2024]361Z0253 号《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》，报告认为，公司《2023 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映了公司 2023 年度募集资金实际存放与使用情况。

七、保荐人主要核查工作

报告期内，保荐代表人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对恒而达募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：查阅了公司募集资金存放银行对账单、募集资金使用原始凭证、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，并与公司高管、中层管理人员等相关人员沟通交流等。

八、保荐人核查意见

经核查，恒而达严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形；截至 2023 年 12 月 31 日，恒而达不存在变更募集资金用途、补充流动资金、置换预先投入、改变实施地点等情形；募集资金具体使用情况与已披露情况一致，不存在募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐人对恒而达在 2023 年度募集资金存放与使用情况无异议。

（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 2023 年度募集资金存放和使用情况专项核查报告》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 04 月 19 日