

华金证券股份有限公司

关于濮阳惠成电子材料股份有限公司

2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

华金证券股份有限公司（以下简称“华金证券”、“保荐机构”）作为濮阳惠成电子材料股份有限公司（以下简称“濮阳惠成”、“公司”）的持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《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》等相关法律法规和规范性文件的要求，对濮阳惠成 2024 年度募集资金存放与使用情况进行了审慎核查，并发表核查意见如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意濮阳惠成电子材料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〕818 号）同意，濮阳惠成向特定对象发行人民币普通股（A 股）37,243,947 股，发行价格为 21.48 元/股，募集资金总额 799,999,981.56 元，扣除各项发行费用后，募集资金净额 788,898,808.02 元。以上募集资金到账情况已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 5 月 27 日出具的《验资报告》（信会师报字[2021]第 ZB11170 号）验证确认。

2024 年度实际使用募集资金 14,330 万元，累计使用募集资金 65,666.12 万元（含收益），其中顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体及研发中心项目累计使用募集资金 43,502.04 万元，补充流动资金项目累计使用募集资金 22,164.08 万元（含收益）。截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金余额 17,514.02 万元（含收益）。

二、募集资金存放和管理情况

根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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》等法律、法规和规范性文件的规定以及公司章程的

规定，结合公司实际情况，公司制定了《募集资金管理制度》。根据《募集资金管理制度》的规定，公司对募集资金进行专户存储，并履行审批手续，对募集资金的管理和使用进行监督，保证专款专用。公司能够按照募集资金监管协议以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。

为规范公司募集资金管理和使用，保护公司股东特别是中小投资者的合法权益，根据相关法律法规、规范性文件及公司《募集资金管理制度》的规定，公司及实施募投项目的全资子公司福建惠成新材料有限公司（以下简称“福建惠成”）已分别在招商银行股份有限公司郑州农业路支行、中原银行股份有限公司濮阳分行、中国建设银行股份有限公司古雷港支行开设募集资金专用账户。公司及实施募投项目的全资子公司福建惠成与中原银行股份有限公司濮阳分行、招商银行股份有限公司郑州分行、中国建设银行股份有限公司古雷港支行、华金证券股份有限公司分别签署了《募集资金三方监管协议》。

截至2024年12月31日，募集资金账户存储情况如下：

开户行	账户名称	账号	余额（元）	截止日状态
招商银行股份有限公司郑州农业路支行	濮阳惠成电子材料股份有限公司	371903257610203	--	销户
中原银行股份有限公司濮阳分行	福建惠成新材料有限公司	410905010120029601	1,357,813.52	正常
中国建设银行股份有限公司古雷港支行	福建惠成新材料有限公司	35050166950100001178	173,782,394.99	正常
合计			175,140,208.51	----

三、本报告期募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，募集资金投资项目的资金使用情况详见附表《向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

报告期内，不存在募集资金投资项目先期投入及置换情况。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

（五）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2024年3月28日，公司召开第五届董事会第八次会议、公司第五届监事会第七次会议，分别审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金和自有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及公司正常经营，并有效控制风险的前提下，结合公司实际经营情况，同意公司及子公司使用暂时闲置募集资金不超过人民币3亿元、暂时闲置自有资金不超过人民币9亿元进行现金管理，在额度范围内，资金可以滚动使用。闲置募集资金和自有资金用于购买投资期限不超过12个月的安全性高、流动性好、有保本约定的理财产品（包括但不限于结构性存款、协议存单、通知存款、定期存款、大额存单、收益凭证等）。公司独立董事、监事会、保荐机构已分别对此发表了同意的意见，并经公司2023年度股东大会审议通过。

（六）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在节余募集资金使用情况。

（七）超募资金使用情况

报告期内，公司不存在超募资金使用的情况。

（八）尚未使用的募集资金用途及去向

截至2024年12月31日，公司募集资金余额175,140,208.51元，存放在募集资金专户。

（九）募集资金使用的其他情况

公司于2025年1月24日召开了第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向特定对象发行股票募集资金投资项目结项、终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金投资项目“顺酐酸酐衍生物及研发中心项目”进行结项并将节余募集资金3,558.98万元（含现金管理取得的理财收益及利息收入，具体金额以资金转出当日银行结

算余额为准，下同）用于永久补充流动资金；同意公司终止募集资金投资项目“功能材料中间体项目”并将剩余募集资金13,697.89万元用于永久补充流动资金。2025年2月11日，公司召开2025年第一次临时股东大会并审议通过了上述议案。

公司于2024年3月22日、2025年2月27日披露了《关于向特定对象发行股票部分募集资金专户销户完成的公告》。截至目前，公司募集资金专用账户内的节余募集资金及剩余募集资金均已划入自有资金银行账户，相关募集资金专户已全部注销。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

截至2024年12月31日，公司募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

公司募集资金存放、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核查意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对《濮阳惠成电子材料股份有限公司2024年度募集资金存放与使用情况专项报告》进行鉴证并出具了鉴证报告，认为：濮阳惠成2024年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《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》的相关规定编制，如实反映了濮阳惠成2024年度募集资金存放与使用情况。

七、保荐机构的核查意见

保荐机构认真审阅了审计机构出具的募集资金年度存放与使用情况鉴证报告、查阅了各项业务和管理规章制度，获取了2024年度募集资金专户银行对账单，检查募集资金使用的主要合同及其发票、付款凭证等资料，从公司募集资

金的管理、募集资金的用途、募集资金的信息披露情况等方面对其募集资金制度的完整性、合理性及有效性进行了核查。

经核查，保荐机构认为：濮阳惠成 2024 年度募集资金存放和使用符合《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》等法规和文件的规定，未发现变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，未发现违规使用募集资金的情形，濮阳惠成能够及时、真实、准确、完整的履行相关信息披露工作。

（以下无正文）

附表

向特定对象发行股票募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额			78,889.88			本年度投入募集资金 总额	14,330.00			
报告期内变更用途的募集资金总额			0			已累计投入募集资金 总额	65,502.04			
累计变更用途的募集资金总额			0							
累计变更用途的募集资金总额比例			0							
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)	截至期末投入进度 （%）(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	本年度实 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										
1.顺酐酸酐衍生物、功 能材料中间体及研发中 心项目	否	56,889.88	56,889.88	14,330.00	43,502.04	76.47	2024 年 12 月 31 日	不适用	不适用	否
2.补充流动资金	否	22,000.00	22,000.00	-	22,000.00	100	不适用	不适用	不适用	否
合 计	---	78,889.88	78,889.88	14,330.00	65,502.04	83.03	-----	-----	----	-----
未达到计划进度或预计 收益的情况和原因	公司于 2023 年 8 月 8 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于暂缓实施部分募集资金投资项目的议案》，公司募集资金投资项目“顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体及研发中心项目”分为“顺酐酸酐衍生物项目”“功能材料中间体项目”和“研发中心项目”。鉴于当前市场环境、竞争格局、供需情况等已发生较大变化，公司“功能材料中间体项目”在投资收益等方面可能与预期存在差异，是否符合公司整体战略规划以及发展需要目前存在不确定性。基于对行业现状的调研及出于对募集资金投资使用的谨慎性考虑，为了更好地保护公司及投资者利益，公司决定暂缓实施“功能材料中间体项目”的建设。后续公司将根据市场情况以及自身实际状况决定是否继续实施该项目，同时公司也将密切关注行业政策及市场环境变化对该募集资金投资进行适时安排。									

	<p>公司于 2023 年 10 月 25 日召开了第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，公司募投项目“顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体及研发中心项目”已在前期经过充分的可行性论证，但在实际执行过程中，受外部宏观环境、行业内部环境变化以及极端天气等因素的影响，实施进度有所延缓，建设进度较原计划有所延长。为严格把控项目整体质量，提升募集资金使用效率，维护全体股东和公司利益，结合目前公司募集资金投资项目的实际建设情况、投资进度及市场环境，经审慎研究，公司拟将项目达到预定可使用状态的日期由 2023 年 9 月 30 日延期至 2024 年 6 月 30 日。</p> <p>公司于 2024 年 7 月 26 日召开了第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意公司在不改变募投项目投资总额、实施主体及内容的前提下，将募集资金投资项目“顺酐酸酐衍生物及研发中心项目”达到预定可使用状态日期进行调整。延期后达到预定可使用状态时间为 2024 年 12 月。</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	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>经立信会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具了信会师报字[2021]第 ZB11322 号《濮阳惠成电子材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》，截至 2021 年 6 月 30 日止，自本次发行董事会决议日起公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的金额为 1,791,310.31 元；2021 年 7 月 28 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 1,791,310.31 元置换前述预先投入募投项目的自筹资金。</p>
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金节余的金额及原因	<p>公司于 2025 年 1 月 24 日召开了第五届董事会第十八次会议和第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向特定对象发行股票募集资金投资项目结项、终止并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将募集资金投资项目“顺酐酸酐衍生物及研发中心项目”进行结项并将节余募集资金 3,558.98 万元（含现</p>

	<p>金管理取得的理财收益及利息收入，具体金额以资金转出当日银行结算余额为准，下同）用于永久补充流动资金；同意公司终止募集资金投资项目“功能材料中间体项目”并将剩余募集资金 13,697.89 万元用于永久补充流动资金。</p> <p>节余原因：（1）公司在项目实施过程中严格按照募集资金使用的有关规定，根据项目规划结合实际情况，在保证项目质量的前提下，本着节约、合理、有效的原则，加强对项目的费用监督和管控，通过控制预算及成本，有效利用多方资源，降低项目建设成本和费用，节约了部分募集资金。（2）公司为了提高募集资金使用效率，在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的前提下，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益。同时，募集资金存放期间也产生了一定的利息收益。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金余额 175,140,208.51 元，存放在募集资金专户。截止目前，公司募集资金专用账户内的节余募集资金及剩余募集资金均已划入自有资金银行账户，相关募集资金专户已全部注销。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：以上数据差异系四舍五入所致。

（本页无正文，为《华金证券股份有限公司关于濮阳惠成电子材料股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人：_____

王兵

蔡晶晶

华金证券股份有限公司

年 月 日