

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
部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流
动资金的核查意见

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《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，对恒而达拟将“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”）结项，并将节余募集资金永久补充流动资金的事项进行了核查，具体核查情况如下：

一、募集资金基本情况概述

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。公司首次公开发行股票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2026年5月31日，公司募集资金投资项目的资金使用情况如下：

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
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	2,784.77	52.54%
2	研发中心升级项目	6,140.54	3,000.00	3,166.83	105.56%
3	锯切工具生产项目	28,422.55	20,000.00	21,018.31	105.09%

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
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	42,720.60	97.19%

注1：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超过募集资金拟投资总额的部分为使用募集资金进行现金管理产生的收益。

注2：目前，锯切工具生产项目、智能数控装备生产项目、补充流动资金项目三个项目的募集资金已使用完毕，相关账户已注销，无余额。

二、募集资金投资项目结项及募集资金的节余情况

（一）本次拟结项的募集资金投资项目及募集资金节余的基本情况

截至2026年5月31日，模切工具项目的资金使用及节余情况如下：

单位：万元

募集资金投资项目	募集资金拟投资总额 (1)	募集资金累计投资总额 (2)	预计待支付金额 (3)	利息及现金管理收益净额 (4)	节余募集资金金额 (5=1-2-3+4)
模切工具生产智能化升级改扩建生产项目	5,300.00	2,784.77	126.17	502.42	2,891.48

注1：“预计待支付金额”主要为已签订合同但尚未支付的合同尾款、质保款、保证金等款项，实际待支付款项超过上述预计待支付金额的部分，公司将以自有或自筹资金补足。

注2：“节余募集资金金额”未包含尚未到期的利息及现金管理收益（扣除手续费），最终转入公司自有资金账户的金额以资金转出当日专户余额为准。

（二）本次募集资金投资项目结项及节余的主要原因

公司模切工具项目的规划，系在综合研判当时市场环境及自身经营现状等条件的基础上，经充分可行性论证后作出的审慎决策，但在实际执行过程中，受到国内外市场环境变化、扩建产能利用率等多重因素影响，公司已对该项目作出过延期安排。

目前，模切工具项目已根据募投规划完成了部分产能的建设，可满足现阶段及未来一段时间内的业务发展需求。受下游行业周期变化影响，现阶段国内外模切工具行业整体市场增速持续放缓，行业竞争烈度不断上升，行业产能如继续扩大将面临愈演愈烈的同质化市场竞争。若按原募投规划继续扩建模切工具产能可

能导致新增产能市场短期无法消化，无法保证预期投资收益率的实现。

综上所述，本着资金使用效率最大化的原则，结合当前行业市场环境及项目建设进展，为避免新增产能扩建后产能闲置，提高募集资金使用效率，公司拟对模切工具项目予以结项，节余的募集资金2,891.48万元（最终金额以资金转出当日银行结算余额为准）拟永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。后续公司管理层仍将持续关注行业与市场发展情况，结合公司发展战略，如有必要将使用自有资金继续实施该项目。

三、节余募集资金使用计划

鉴于公司拟对模切工具项目予以结项，为合理使用募集资金、提高募集资金使用效率，公司拟将节余的募集资金共计2,891.48万元（最终金额以资金转出当日银行结算余额为准）转入公司自有资金账户永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。资金划转完成前，募投项目已签订合同待支付款项仍由相关募集资金专户支付；节余募集资金划转时，若上述募投项目待支付款项尚未支付完毕，公司将一并从募集资金专户转出，前述待支付款项将由公司自有资金支付。

公司董事会拟授权公司财务部办理节余募集资金的划转事项，并在资金转出后适时办理相关募集资金账户注销手续。募集资金账户注销后，公司与保荐机构及商业银行签订的《募集资金三方监管协议》将即时终止。

四、节余募集资金对公司的影响

本次将相关节余募集资金永久补充流动资金，是公司结合项目实施情况及公司实际生产经营情况作出的决定，有利于满足公司日常经营对流动资金的需求，促进公司主营业务持续稳定发展，不会对公司正常生产经营造成重大不利影响，不存在违规改变募集资金投向和损害股东利益尤其是中小股东利益的情形，符合广大股东的利益。

五、本次调整事项履行的审批程序

（一）战略委员会审议情况

公司于2026年6月8日召开的第三届董事会战略委员会第八次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议

案》。董事会战略委员会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符合公司发展战略的需要，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形，同意将模切工具项目节余募集资金共计2,891.48万元（最终金额以资金转出当日银行结算余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。

（二）审计委员会审议情况

公司于2026年6月8日召开的第三届董事会审计委员会第十二次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司董事会审计委员会认为公司本次将模切工具项目结项并将节余资金永久补充流动资金的行为，能够优化公司资金结构、减少外部融资成本，且不存在违规改变募集资金投向、非法占用募集资金的情形，有利于盘活存量资金、保障主业稳健运营。

（三）董事会审议情况

公司于2026年6月8日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。为合理配置资金、提高募集资金使用效率，公司董事会同意将模切工具项目结项，并将节余募集资金共计2,891.48万元（最终金额以资金转出当日银行结算余额为准）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营，该事项尚需提交公司股东会审议。

六、保荐人意见

经核查，华泰联合证券认为：公司本次部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金事项已经董事会及相关专门委员会审议通过，尚需提交公司股东会审议。该事项不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，符合中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所相关法律法规的相关规定。

综上，保荐人对恒而达本次部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金事项无异议。

（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部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的核查意见》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

2026 年 06 月 08 日