

中国国际金融股份有限公司
关于江苏正丹化学工业股份有限公司
使用闲置募集资金进行现金管理的核查意见

中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”、“保荐机构”）作为江苏正丹化学工业股份有限公司（以下简称“公司”）持续督导工作的保荐机构，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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规和规范性文件的规定，对公司使用闲置募集资金进行现金管理事项进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金的基本情况

（一）首次公开发行 A 股股票募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏正丹化学工业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]406号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票7,200万股，每股面值人民币1元，每股发行价格人民币10.73元，募集资金总额为人民币77,256.00万元，扣除发行费用7,374.09万元后，实际募集资金净额为人民币69,881.91万元。上述募集资金于2017年4月12日全部到账，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了“信会师报字[2017]第ZA12522号”《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

截至2024年11月30日，尚未使用的首次公开发行A股股票募集资金余额为人民币8,009.14万元（含募集资金理财收益及银行存款利息扣除银行手续费后的净额）。

（二）向不特定对象发行可转换公司债券募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏正丹化学工业股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2020]3239号）核准，公司于2021年3月向不特定对象发行面值总额32,000.00万元可转换公司债券，募集资金总额为人民币32,000.00万元，扣除发行费用688.68万元（不含

税)后,实际募集资金净额为 31,311.32 万元。上述资金已于 2021 年 3 月 30 日全部到账,并经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,出具了“信会师报字[2021]第 ZA10750 号”《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

截至 2024 年 11 月 30 日,尚未使用的向不特定对象发行可转换公司债券募集资金余额为人民币 7,684.92 万元(含募集资金理财收益及银行存款利息扣除银行手续费后的净额)。

由于募集资金投资项目建设需要一定的周期,项目建设的阶段性使募集资金在一定时间内出现部分暂时闲置的情况。

二、本次使用部分闲置募集资金进行现金管理的基本情况

(一) 投资目的

为了进一步提高闲置募集资金的使用效率,在不影响公司募集资金投资项目建设和公司正常经营的前提下,合理利用闲置的募集资金进行现金管理,可以增加资金收益,为公司及股东获取更多的回报。

(二) 投资决议有效期

自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。

(三) 投资品种及额度

公司拟使用不超过 15,000 万元的部分闲置募集资金进行现金管理,用于投资结构性存款、大额存单等安全性高、流动性好的保本型产品,投资产品的期限不得超过十二个月。在上述额度内,资金可循环滚动使用。闲置募集资金现金管理到期后归还至募集资金专户。

(四) 实施方式

在上述投资额度范围内,授权董事长行使投资决策权并签署相关合同文件,包括但不限于:选择合格的理财机构、理财产品品种、明确投资金额、投资期限、签署合同或协议等。公司财务部门负责具体组织实施,并建立投资台账。

三、审议程序

公司于 2024 年 12 月 30 日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议,审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理

的议案》。

根据《公司章程》规定，本次投资事项已达到提交股东大会审议的标准，尚需经公司股东大会审议批准后方可实施。

四、投资风险分析及风险控制措施

尽管公司拟购买的理财产品属短期中低风险型产品，但金融市场受宏观经济、财政及货币政策的影响较大，不排除该投资受政策风险、市场风险、不可抗力及意外事件风险等因素影响，存在一定的投资风险。针对可能发生的风险，公司拟定如下风险控制措施：

1、公司将严格遵守审慎投资原则，选择信誉良好、风控措施严密的金融机构，选择流动性好、安全性高的投资产品，明确投资产品的金额、期限、投资品种、双方的权利义务及法律责任等；

2、购买理财产品需在公司股东大会授权的额度和期限内，根据具体交易金额由公司审批权限规定的授权人进行事先审批；

3、公司财务部门将建立投资台账，设专人管理存续期的理财产品并跟踪理财资金的进展及安全状况，如评估发现存在可能影响公司资金安全的风险因素，将及时采取相应的保全措施，最大限度地控制投资风险；

4、公司审计部负责对所投资产品的资金使用与保管情况定期进行审计与监督，并向董事会审计委员会报告；

5、独立董事、监事会有权对资金使用和购买理财产品情况进行监督进行检查，必要时可以聘请专业机构进行审计。

五、对公司日常经营活动的影响

公司在保证募集资金投资项目和公司正常经营的情况下，使用闲置募集资金适度进行现金管理，不会影响公司募集资金项目正常开展，同时可以提高资金使用效率，获得一定的收益，为公司及股东获取更多的回报。

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定，公司现金管理本金计入资产负债表中货币资金、交易性金融资产，利息收益计入利润表中财务费用或投资收益项目。具体以年度审计结果为准。

六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：公司使用闲置募集资金进行现金管理的事项已经公司第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议审议通过，尚需提交公司股东大会审议。公司履行了投资决策的审批程序，审批程序符合《公司章程》和《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》等相关规定。公司本次使用闲置募集资金进行现金管理的事项不存在变相改变募集资金用途的情形，不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用，未影响公司正常经营，符合公司和全体股东的利益。

综上，保荐机构对公司本次使用闲置募集资金进行现金管理的事项无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《中国国际金融股份有限公司关于江苏正丹化学工业股份有限公司使用闲置募集资金进行现金管理的核查意见》之签章页）

保荐代表人：_____

郑明龙

赵欢

中国国际金融股份有限公司

年 月 日