

民生证券股份有限公司
关于恒锋工具股份有限公司
募集资金投资项目延期的核查意见

民生证券股份有限公司（以下简称“民生证券”或“保荐人”）作为恒锋工具股份有限公司（以下简称“恒锋工具”或“公司”）向不特定对象发行可转换公司债券的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》《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》以及《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》等相关规范性文件的规定，对恒锋工具募集资金投资项目延期的事项进行了核查，并发表如下核查意见：

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意恒锋工具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〔2023〕2843号），本公司由主承销商民生证券股份有限公司采用包销方式，向社会公众公开发行人民币可转换公司债券6,200,000张，发行价每张人民币100.00元，共计募集资金62,000.00万元，坐扣承销及保荐费用899.00万元后的募集资金为61,101.00万元，已由主承销商民生证券股份有限公司于2024年1月25日汇入本公司募集资金监管账户。另减除会计师费用、律师费用、资信评级费和信息披露费及发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的新增外部费用223.17万元后，本公司本次募集资金净额为60,877.83万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2024〕35号）。

为规范公司募集资金管理、保护投资者权益，公司开设了募集资金专项账户，对募集资金实行专户存储，并已与保荐机构、募集资金专户监管银行签订了《募集资金三方监管协议》。

二、募集资金投资项目情况及使用情况

（一）募集资金投资项目情况

根据《公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》及募集资金实际到位情况，本次募投项目及募集资金扣除发行费用后的使用计划如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟使用募集资金金额
1	年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目	46,683.00	46,683.00
2	恒锋工具研发中心建设项目	6,239.00	6,239.00
3	补充流动资金	9,078.00	7,955.83
合计		62,000.00	60,877.83

注：公司实际募集资金净额为人民币 60,877.83 万元，因此上表根据募集资金净额相应进行调整。

（二）募集资金使用情况

截至 2024 年 12 月 31 日，公司募投项目使用情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	拟使用募集资金金额	累计已投入募集资金金额	投资进度	原达到预定可使用状态日期
1	年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目	46,683.00	46,683.00	9,969.43	21.36%	2026 年 5 月 31 日
2	恒锋工具研发中心建设项目	6,239.00	6,239.00	1,333.14	21.37%	2025 年 5 月 31 日
3	补充流动资金	9,078.00	7,955.83	8,007.94	100.65% (注)	/
合计		62,000.00	60,877.83	19,310.51	/	/

注：补充流动资金项目累计已投入募集资金金额超出拟使用募集资金金额，系公司募集资金使用期间产生的利息收入所致。

三、本次募投项目延期的具体情况及原因

（一）本次募投项目延期情况

公司结合目前生产发展规划、实际经营需求及当前募投项目实际进展情况，经过审慎的研究论证，在募投项目实施主体、募集资金用途、募集资金投入金额和实施方式不发生变更的情况下，拟对募投项目达到预计可使用状态的日期进行调整，具体情况如下：

序号	项目名称	调整前预计达到可使用状态日期	调整后预计达到可使用状态日期
1	年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目	2026 年 5 月 31 日	2027 年 12 月 31 日
2	恒锋工具研发中心建设项目	2025 年 5 月 31 日	2027 年 5 月 31 日

（二）本次募投项目延期的原因

1、年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目

公司“年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目”虽然已在前期经过了充分的可行性论证，但在实施进程中，存在诸多难以预见的因素和情况变化：1、本项目所涉机器设备采购种类繁杂，其中部分定制化设备在制造、安装以及调试环节所需时间超出预期，致使项目整体进度受到影响；2、新技术、新工艺持续涌现，为契合这一快速变革的技术发展趋势，鉴于新设备从研发到投入使用需经历一定制造周期，部分甚至需与我司协同研发，适当放慢募投项目建设进度，有助于公司更好地引入契合最新技术要求的设备与工艺，提升项目整体技术水平和市场竞争力；3、宏观经济形势的波动以及市场环境的动态变化，使公司在项目实施过程中，需综合权衡现有市场需求、技术走向以及行业发展态势等多重因素，以确保募投项目建设进度与市场实际需求相匹配，公司合理调控了项目的投资进度。经审慎评估和综合考虑，在募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，将“年产 150 万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目”预计达到可使用状态日期延长至 2027 年 12 月 31 日。

2、恒锋工具研发中心建设项目

公司设立研发中心建设项目，旨在进一步丰富现有产品及新产品的研发序列，进一步强化在刀具设计与制造、材料开发及表面处理、精密切削加工工艺、精密测量等领域的技术储备，保持技术领先优势。在项目实施过程中，面临诸多新变化：1、本项目购置的研发设备都是国际国内先进的高精度测量仪器和切削试验设备，因其精度要求极高，部分设备需专门定制，导致设备验证周期与交付周期延长；2、刀具（尤其是“复杂刀具”）作为技术密集型产品，其制造涉及材料、热处理、机械加工、表面镀膜、工业设计等多个专业学科，其制造工序长、流程复杂、关键质量控制点多，工艺控制难度大，进而致使新产品研发周期拉长。经公司审慎评估和综合考量，为保障募集资金投资项目质量、降低募集资金投资风险，适当放缓研发中心建设项目建设进度，将“恒锋工具研发中心建设项目”预计达到可使用状态日期延长至 2027 年 5 月 31 日。

四、本次募投项目延期对公司的影响

公司本次对募投项目进行延期，是综合考虑论证了项目建设进度及后续建设需求作出的审慎决定，是公司结合生产发展规划和实际经营需求进行的适当调整。

未改变募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资金额、不存在变相改变募集资金用途，不会对公司正常生产经营产生不利影响，不存在损害公司及股东尤其是中小股东利益的情形。公司将加强对项目建设进度的监督，有序推进募投项目后续的实施，使募投项目按计划进行，尽快达到预定可使用状态。

五、相关批准程序及审核意见

（一）董事会审议情况

2025年4月28日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，董事会认为：公司将募投项目“年产150万件精密刃量具高端化、智能化、绿色化先进制造项目”预计达到可使用状态日期延长至2027年12月31日，将募投项目“恒锋工具研发中心建设项目”预计达到可使用状态日期延长至2027年5月31日，是结合公司业务发展及项目实际建设情况后作出的审慎分析判断。上述募投项目延期未改变项目建设内容、投资金额、实施主体，不会对公司的正常经营产生重大不利影响，且符合公司长期发展规划。因此，董事会同意公司对上述募投项目进行延期。

（二）监事会审议情况

2025年4月28日，公司召开第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，监事会认为：公司本次对募投项目延期是公司根据募集资金的使用进度、所面临的外部环境及实际经营情况做出的审慎决定，不会对募投项目的实施造成实质性的影响，不会对公司正常生产经营造成重大影响。本次募投项目延期事项履行了必要的决策程序，符合中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司募集资金管理的有关规定，因此一致同意公司本次对募投项目进行延期。

（三）保荐人的核查意见

经核查，保荐人认为：公司本次募投项目延期事项是公司根据市场需求变化和项目的实际进展情况做出的审慎决定。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况，不会对募投项目的实施造成实质性的影响。该事项已经公司董事会、监事会审议通过，其决策程序合法、有效，符合法律法规及相关文件的规定，未损害公司及股东的利益。

综上，保荐人对公司本次募投项目延期事项无异议。

（本页无正文，为《民生证券股份有限公司关于恒锋工具股份有限公司募集资金投资项目延期的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

王元龙

蒋小兵

民生证券股份有限公司

2025年4月28日