

广发证券股份有限公司

关于厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

部分募集资金投资项目实施进展的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”或“保荐机构”）作为厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司（以下简称“瑞尔特”、“公司”）首次公开发行股票并上市的保荐机构，按照《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和《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）》等有关规定，就瑞尔特对调整部分募集资金投资项目实施进展事项进行了审慎核查，核查意见如下：

一、概况

（一）募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]256号文核准，公司首次公开发行股票人民币普通股(A股)4,000万股，发行价格为16.58元/股，本次发行股票共募集股款人民币663,200,000.00元，扣除与发行有关费用人民币48,083,573.26元（其中包含增值税进项税额380,475.77元），实际可使用募集资金人民币615,116,426.74元，募集资金已于2016年3月2日到位，经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2016年3月2日出具了“信会师报字[2016]310122号”《验资报告》。

（二）募集资金投资项目基本情况

项目实施主体	募集资金投资项目名称	项目投资总额(万元)	承诺投入募集资金总额(万元)	调整后投资总额(万元)	累计投入募集资金金额(万元)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	是否发生项目变更
厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司	新建年产1,120万套卫浴配件生产基地项目	35,100.08	32,698.33	32,698.33	32,847.80	2017年1月	是	否	否
	阳明路卫浴配件生产基地改扩建项目	28,855.52	28,855.52	2,816.97	2,816.97	不适用	否	是	已终止

厦门一点智能科技有限公司	年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目	39,089.38	26,038.55	—	5,693.72	—	尚未投产	否	产线优化调整
--------------	-----------------------	-----------	-----------	---	----------	---	------	---	--------

注：公司于2020年4月7日召开2020年度第二次临时股东大会审议，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，决定终止“阳明路卫浴配件生产基地改扩建项目”并且由公司一级全资子公司厦门一点智能科技有限公司实施“年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目”。

二、部分募集资金投资项目实施进展调整状况

（一）“年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目”基本按计划推进

1、土建工程已基本完成

一点智能“年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目”位于厦门市“海沧05-07新阳西片区阳光西二路与新园南路交叉口西南侧”的厂房建设进度略有迟延。截至目前，厂房土建工程、安装工程已基本完成，项目已于2022年3月8日通过设计单位、勘察单位、监理单位、施工单位、建设单位五方责任主体的项目预验收，正式用电、正式用水工程于2022年3月30日完成并顺利接通，已完成消防检测、防雷检测、竣工测量，规划、园林验收正在跟进中，预计2022年4月底前项目竣工并完成项目竣工验收。目前，厦门市“海沧05-07新阳西片区阳光西二路与新园南路交叉口西南侧”的厂房第四、五层，已作为一点智能的智能坐便器成品仓库使用。截至2021年12月31日，公司投入厦门市“海沧05-07新阳西片区阳光西二路与新园南路交叉口西南侧”厂房工程建设的募集资金累计53,404,531.12元。

2、已采购部分设备用于项目生产

2019年至2021年，由于公司智能坐便器产品竞争力迅速提升，加之国内智能坐便器产品市场渗透率加速提高，公司智能坐便器产品销量逐年攀升。尤其2020年以来，智能坐便器产品销量增长超预期，以致出现产能瓶颈问题。所以，一点智能自2020年4月启动“年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目”厂房工程建设的同时使用募集资金购买项目部分生产设备。截至2021年12月31日公司提前使用募集资金累计3,532,780元，用于购置“年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目”生产设备，并在位于厦门市海沧区后祥路18号的公司工厂安排生厂。目前，一点智能原有产能和“年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目”新

产能，累计年产能已经达到60万套。

（二）本次部分募集资金投资项目局部调整的情况、原因及影响

1、生产线布局优化调整

为了避免重复投资与生产浪费，公司拟按照精益生产的原则进行重新规划整合，在厦门市海沧区后祥路18号工厂建设集中统一的智能卫浴产品研发、生产、装配的制造基地，高效率地组织生产，避免由于智能卫浴产品生产基地分割两地造成的效益损失。故建议将“年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目”的主体生产线，调整至厦门市海沧区后祥路18号1号厂房3层东侧、四层、五层，2号厂房四层、五层，3号厂房一层、四层、五层”。原“海沧05-07新阳西片区阳光西二路与新园南路交叉口西南侧”的厂房视项目后续进展情况及公司需要投入使用。

本次生产线布局优化调整预计可大幅节省生产成本。本次生产线布局优化是根据募集资金投资项目实施的实际情况而做出的谨慎决定，符合公司战略规划和长期利益。有利于提高募集资金使用效率，不存在损害股东权益特别是中小股东权益的情形，符合公司未来发展的需要和全体股东的利益。

2、本次募集资金投资项目延长实施期限的情况

近年来，由于中美贸易战造成的市场不确定风险因素，引发卫浴市场发生结构性改变，公司经营管理层审慎评估后，决定放缓产能扩张步伐，将项目达产日期适当后延如下：

项目名称	调整前 项目建设期	调整前预计项目达到 预定可使用状态日期	调整后预计项目达到 预定可使用状态日期
年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目	2年	2022年4月	2022年12月

本次募集资金投资项目延长实施期限的原因：

（1）自新型冠状病毒肺炎疫情于2019年12月爆发后在全球范围持续蔓延以来，导致经济、贸易和产业链、供应链遭到全面破坏，影响面波及全行业，并给公司经营规划实施造成一定影响，尤其厦门2021年9月、2022年3月的两次疫情风险，影响“年产120万套智能卫浴产品生产基地建设项目”施工进度，造成项目迟延约两个多月。

（2）因地质原因存在大量孤石，桩基工程采取补勘、潜孔锤引孔，以致延

误工期约两个月。

(3) 因施工方就该工程项目申报省市评优检查，对工期也略有影响。

(4) 项目实施过程中，台风季节、雨季造成施工进度迟延约两个多月。

(5) 本次优化调整厂房布局，从而造成项目实施期限需要延长。

公司本次对“年产 120 万套智能卫浴产品生产基地建设项目”进行延期，是根据募集资金投资项目实施的实际情况而做出的谨慎决定，符合公司战略规划和长期利益，有利于在稳步推进的同时兼顾项目质量，不存在损害股东权益特别是中小股东权益的情形，符合公司未来发展的需要和全体股东的利益。

公司本次对前述募集资金投资项目产线布局优化和达产状态适度延期，符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主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(2022 年修订)》及公司《募集资金管理制度》的规定。

三、部分募集资金投资项目实施进展调整审批程序

公司于 2022 年 4 月 15 日分别召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目实施进展状况的议案》，公司独立董事发表了明确同意的独立意见。

独立董事认为：公司本次进行生产线布局优化调整及延长部分募集资金投资项目实施期限的事项，是根据募投项目实际进展情况做出的审慎决定，符合相关法律法规的规定，履行了必要的法定程序，不涉及募投项目实施主体、投资用途及投资规模的变更，不存在改变或变相改变募集资金投向的情况，不会对公司的财务状况和经营成果产生实质性影响，符合公司和全体股东的利益，符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主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(2022 年修订)》及公司《募集资金管理制度》的规定。独立董事同意公司本次《关于部分募集资金投资项目实施进展状况的议案》。

监事会认为：公司本次募集资金投资项目产线布局优化与达产延期事项的相关事项及审议程序，符合中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，审议程序合法、合规，不存在损害公司及股东利益的情形，符合公司未来发展的需要和全体股东的利益，有利于公司的长远发展。监事会同意公司本次《关于部分募集资金

投资项目实施进展状况的议案》。

四、保荐机构核查意见

经核查，广发证券认为：瑞尔特本次调整部分募集资金投资项目实施进展已经公司第四届董事会第四次会议决议、第四届监事会第四次会议决议审议通过，独立董事已发表同意意见，履行了必要的审批程序，符合《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）》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关规定的要求。

公司本次部分募集资金投资项目实施进展的调整是基于公司实际情况作出的审慎决定，不存在改变或变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形。综上，保荐机构对公司本次部分募集资金投资项目调整实施进展事项无异议，本次调整事项尚需股东大会审议通过后方可实施。

（以下无正文）

（此页无正文，专用于《广发证券股份有限公司关于厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司部分募集资金投资项目实施进展的核查意见》之签字盖章页）

保荐代表人： _____ _____
林义炳 李晓芳

保荐机构： 广发证券股份有限公司

2022年4月15日