

华泰联合证券有限责任公司

关于广东广康生化科技股份有限公司

部分募集资金投资项目延期的核查意见

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”）作为广东广康生化科技股份有限公司（以下简称“广康生化”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《证券发行上市保荐业务管理办法》《上市公司募集资金监管规则》《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，对广康生化部分募集资金投资项目延期事项进行了核查，具体核查情况如下：

一、募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意广东广康生化科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1008号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股 1,850.00 万股，发行价格为 42.45 元/股，募集资金总额为人民币 785,325,000.00 元，扣除相关发行费用后实际募集资金净额为人民币 697,365,696.32 元。上述募集资金已于 2023 年 6 月 19 日全部到位，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次发行募集资金的到位情况进行了验证，并于 2023 年 6 月 20 日出具了《验资报告》（XYZH/2023SZAA6B0294）。公司对募集资金采取了专户存储管理。

二、募投项目的基本情况

《广东广康生化科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的原募投项目情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金	实施主体
1	年产 4,500 吨特殊化学品建设项目	64,005.00	61,118.78	优康精化

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金	实施主体
2	补充流动资金	8,000.00	8,000.00	广康生化
合计		72,005.00	69,118.78	-

注：“优康精化”全称为“广东优康精细化工有限公司”，系公司全资子公司。

公司分别于2023年10月30日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第九次会议，于2023年11月15日召开2023年第七次临时股东会，审议通过《关于变更部分募投项目实施内容、实施地点和实施主体、调整投资金额与内部投资结构、使用超募资金增加募投项目投资及调整募投项目实施进度的议案》，同意公司对原募投项目“年产4,500吨特种化学品建设项目”进行变更和调整，详见公司于2023年10月31日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募投项目实施内容、实施地点和实施主体、调整投资金额与内部投资结构、使用超募资金增加募投项目投资及调整募投项目实施进度的公告》（公告编号：2023-048）。变更后的募投项目概况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金	实施主体
1	年产3,500吨特种化学品建设项目	67,246.00	61,736.57	晟康化工
2	补充流动资金	8,000.00	8,000.00	广康生化
合计		75,246.00	69,736.57	-

注：“晟康化工”全称为“湖北晟康化工有限公司”，系公司全资子公司。

公司分别于2025年4月16日召开第三届董事会第二十六次（2024年度）会议、第三届监事会第十七次（2024年度）会议，于2025年5月8日召开2024年度股东会，审议通过《关于募集资金投资项目实施内容、投资金额、结构与进度调整的议案》，同意公司对原募投项目之“年产3,500吨特种化学品建设项目”的实施内容、投资金额、结构与进度进行调整，并相应调整募投项目名称为“年产5,500吨特种化学品建设项目”。具体内容请见公司于2025年4月18日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于募集资金投资项目实施内容、投资金额、结构与进度调整的公告》（公告编号：2025-017）。

变更后的募投项目概况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金	实施主体
1	年产5,500吨特种化学品建设项目	67,265.00	61,736.57	晟康化工

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金	实施主体
2	补充流动资金	8,000.00	8,000.00	广康生化
合计		75,265.00	69,736.57	-

三、募投项目的资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司募投项目投资进度如下：

单位：万元

序号	项目名称	拟投入募集资金总额	累计投入募集资金金额	募集资金投资进度	项目进展
1	年产 5,500 吨特种化学品建设项目	61,736.57	16,360.27	26.50%	本次延期
2	补充流动资金	8,000.00	8,048.22	100.60%	已结项
合计		69,736.57	24,408.49	35.00%	-

注 1：上表“补充流动资金”累计使用募集资金金额 8,048.22 万元，包括：根据《广东广康生化科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的首次公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划的补充流动资金 8,000.00 万元；该 8,000.00 万元滋生的利息收入 30.32 万元；主管税务机关直接在公司流动资金银行结算户扣缴的首次公开发行股票募集资金应缴纳的印花税 17.43 万元；首次公开发行股票费用节余 0.46 万元。

注 2：上表“募集资金投资进度”合计数与各分项数值之和尾数存在微小差异，为四舍五入造成。

四、本次部分募投项目延期的具体情况及原因

公司及晟康化工持续积极推进募投项目实施，并结合项目实际建设进展与经营发展需要，审慎规划募集资金使用安排。截至目前，“年产 5,500 吨特种化学品建设项目”已完成大部分建筑单体建设及部分单体机电安装工程。

近两年，国家化工行业安全、环保监管标准持续收紧、要求显著提高。特别是 2025 年以来，《危险化学品安全法》《精细化工企业安全管理规范》《光气及光气化产品生产安全规范》等新规相继发布实施，大幅提升了特定工艺的本质安全门槛。公司据此对项目原设计方案进行系统性复核与升级，导致整体工程进度受到影响。

与此同时，随着 2026 年《中华人民共和国生态环境法典》发布实施，对环保标准与要求提出了更加严格的约束，项目所在地针对部分细分行业的环保排放指标要求也显著提高，随着 2025 年国家生态环境部要求各省级环保部门收回农药等特定行业项目审批，项目的环境影响评价报告在论证、审批环节的流程延长，

相关批复工作时间延长。

面对政策与标准变化带来的挑战，公司技术研发与工程项目团队正严格依据新规要求，同步有序推进工艺与工程设计的升级调整，确保项目最终建成即符合最新、最严的安全环保标准。

综合以上因素，基于审慎性原则，为确保公司募投项目高质量实施，降低募集资金使用风险，经公司综合评估，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变更的情况下，拟对该募投项目达到预定可使用状态日期延期至2027年12月31日。

五、本次调整募投项目对公司的影响及风险提示

（一）本次募投项目延期对公司的影响

本次部分募投项目延期是公司在复杂的市场环境下为保证募投项目质量作出的审慎决策，仅对募投项目达到预定可使用状态时间进行调整，不涉及募投项目的实施主体、实施方式、募集资金投资用途和投资规模的变更，不存在改变或者变相改变募投项目投向的情形，亦不会损害公司股东利益或者对公司当前生产经营造成重大不利影响。上述事项符合有关法律法规和《公司章程》的相关规定，符合公司发展规划。公司将加强募集资金使用的监督管理，提高资金使用效率，加快募投项目建设进度，争取项目早日达产，切实维护广大投资者的利益。

（二）本次募投项目延期的风险提示

1、晟康化工后续尚需根据项目进展，依法履行部分产品安全设施设计审查、施工许可等相关审批程序。如因国家或地方有关政策调整、行业标准再度提高或者主管部门审批要求变化，导致项目实施条件发生不利变化，则该项目的实施可能存在顺延、变更、中止甚至终止的风险；

2、鉴于“年产 5,500 吨特种化学品建设项目”的建设周期较长，其在后续推进过程中可能会受到行业政策调整、市场竞争格局演变、技术革新等诸多不确定因素的影响，进而影响建设进度。因此，该募投项目存在无法在调整后的达到预定可使用状态日期前顺利完成的风险。

六、公司履行的审议程序及相关意见

公司于 2026 年 4 月 22 日召开第四届董事会第五次（2025 年度）会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，经审议，董事会同意公司在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下，将募集资金投资项目“年产 5,500 吨特种化学品建设项目”达到预定可使用状态的日期延期至 2027 年 12 月 31 日。

七、保荐人意见

经核查，保荐人认为：公司本次部分募投项目延期事项已经公司董事会审议通过，履行了必要的审议程序，符合相关法律、法规的规定。本保荐人对公司本次部分募投项目延期事项无异议。

（以下无正文）

（此页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于广东广康生化科技股份有限公司部分募集资金投资项目延期的核查意见》之签章页）

保荐代表人：

张新星

胡轶聪

华泰联合证券有限责任公司
2026年4月24日