

安信证券股份有限公司

关于广州天赐高新材料股份有限公司

部分募投项目延期及以自筹资金追加投资的核查意见

安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”、“保荐机构”）作为广州天赐高新材料股份有限公司（以下简称“天赐材料”、“公司”）2020年度非公开发行股票的保荐机构，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》等有关规定，对天赐材料部分募投项目延期及以自筹资金追加投资事项进行了审慎核查，具体情况如下：

一、2020年度非公开发行股票募集资金概述

经中国证券监督管理委员会《关于核准广州天赐高新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕930号）的核准，公司非公开发行24,489,816股人民币普通股（A股）股票，发行价格68元/股，募集资金总额为人民币1,665,307,488.00元，扣除各项费用后实际募集资金净额为1,640,835,044.78元。上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2021）第110C000293号《验资报告》验证。公司已经对募集资金采取了专户存储。股票上市日期为2021年6月15日。

公司2020年度非公开发行股票募集资金投资项目及投资金额如下：

序号	项目名称	投入募集资金（万元）
1	年产2万吨电解质基础材料及5,800吨新型锂电电解质项目	26,801.06
2	年产15万吨锂电材料项目	14,866.44
3	年产40万吨硫磺制酸项目	19,385.43
4	年产10万吨锂电池电解液项目	15,530.45
5	年产5万吨氟化氢、年产2.5万吨电子级氢氟酸（折百）新建项目	8,079.17
6	年产18.5万吨日用化工新材料项目	31,909.00
7	补充流动资金	不超过49,959.20
	合计	不超过166,530.75

二、募集资金使用情况

截至 2022 年 2 月 28 日，公司募集资金实际使用情况如下：

序号	项目名称	拟投入募集资金(万元)	已投入募集资金(万元)
1	年产 2 万吨电解质基础材料及 5,800 吨新型锂电电解质项目	26,801.06	22,972.59
2	年产 15 万吨锂电材料项目	14,866.44	14,866.40
3	年产 40 万吨硫磺制酸项目	19,385.43	13,465.97
4	年产 10 万吨锂电池电解液项目	15,530.45	5,028.54
5	年产 5 万吨氟化氢、年产 2.5 万吨电子级氢氟酸(折百)新建项目	8,079.17	5,963.11
6	年产 18.5 万吨日用化工新材料项目	31,909.00	9,563.78

三、募投项目历次调整的情况

(一) 年产 15 万吨锂电材料项目

2021 年 8 月 20 日，公司召开了第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用自筹资金对部分募投项目追加投资的议案》，基于公司原生产基地的公共辅助系统无法满足目前公司的项目建设需要，公司对原项目整体配套设施进行了升级改造，并新增环保配套设施等相关建设内容，同时受到 2021 年部分建设五金、钢结构材料价格大幅上涨的影响，整体工程费用有所增长。综上情况，经过公司的谨慎评估，将对年产 15 万吨锂电材料项目以自筹资金追加投资，项目投资总额由 16,055.44 万元调整为 41,147.07 万元，铺底流动资金由 15,893.9 万元调整为 5,107.18 万元，总投资额由 31,949.34 万元调整为 46,254.25 万元。计划投入募集资金保持不变，仍为 14,866.44 万元。

(二) 年产 40 万吨硫磺制酸项目

2021 年 8 月 20 日，公司召开了第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用自筹资金对部分募投项目追加投资的议案》，为降低污染排放、减少对环境的污染，公司项目组对项目工艺做了改进，同时为提高装置的连续开工率，确保装置长周期安全稳定运行，需采购部分新设备，经审慎评估后，公司将对年产 40 万吨硫磺制酸项目以自筹资金追加投资，项目投资总额由 20,877.00 万元调整为 24,675.70 万元，铺底流动资金由 2,479.00 万元调整为 2,294.20 万元，总投资额由 23,356.00 万元调整为 26,969.90 万元。计划投入募集资金保持不变，仍为

19,385.43 万元。

(三) 年产 5 万吨氟化氢、年产 2.5 万吨电子级氢氟酸（折百）新建项目

2021 年 8 月 20 日，公司召开了第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用自筹资金对部分募投项目追加投资的议案》，为提高生产安全性及生产成本，公司进行项目工艺优化，需采购部分新设备，经审慎评估后，公司将对年产 5 万吨氟化氢、年产 2.5 万吨电子级氢氟酸（折百）新建项目以自筹资金追加投资，经审慎评估后，公司将对年产 5 万吨氟化氢、年产 2.5 万吨电子级氢氟酸（折百）新建项目以自筹资金追加投资，项目投资总额由 9,244.17 万元调整为 10,750.17 万元，铺底流动资金由 713.83 万元调整为 996.67 万元，总投资额由 9,958.00 万元调整为 11,746.84 万元。计划投入募集资金保持不变，仍为 8,079.17 万元。

2021 年 12 月 10 日，公司召开了第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期及以自筹资金追加投资的公告》，为了进一步保证尾气处理系统的排放达标，公司对该项目的脱硫系统、尾气处理系统、污水处理系统等环保处理系统添加了相应处理设备，同时对关键设备的选材进行了优化。经审慎评估后，公司将对年产 5 万吨氟化氢、年产 2.5 万吨电子级氢氟酸（折百）新建项目以自筹资金追加投资，项目投资总额由 10,750.17 万元调整为 11,981.52 万元，铺底流动资金由 996.67 万元调整为 1,002.91 万元，总投资额由 11,746.84 万元调整为 12,984.43 万元。计划投入募集资金保持不变，仍为 8,079.17 万元。

(四) 年产 2 万吨电解质基础材料及 5,800 吨新型锂电解质项目

2021 年 12 月 10 日，公司召开了第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期及以自筹资金追加投资的公告》，根据年产 2 万吨电解质基础材料及 5,800 吨新型锂电解质项目进展，该项目的建设已完成并进入调试阶段，目前已取得试生产许可证。但由于该项目工艺属于“两重大一重点”的危险化工工艺，为确保项目安全平稳启动运行并达产达标，经过公司审慎评估，公司拟将年产 2 万吨电解质基础材料及 5,800 吨新型锂电解质项目的投产时间由 2021 年 10 月 31 日延期至 2021 年 12 月 31 日。

三、本次募投项目变更情况

(一) 年产 10 万吨锂电池电解液项目

1、本次变更前项目基本情况

项目名称	项目总投资额(万元)	计划投入募集资金(万元)	建设周期
年产 10 万吨锂电池电解液项目	28,945.33	15,530.45	12 个月

2、项目变更的原因及具体情况

1) 项目投资金额变化及延期情况

为应对未来下游需求增加以及政府环保要求，公司拟对该项目进行工艺技术及安全环保设备升级，为此，项目建设内容增加部分建筑单体和辅助工程，能够进一步提高厂区物流容积能力以及进行安全环保智能化升级；同时受建筑原材料价格大幅上涨影响，设备五金、钢结构工程的投资费用增加，且土地交付时间整体延后。综上，经过公司的谨慎评估，将对年产 10 万吨锂电池电解液项目以自筹资金追加投资并延期投产，具体调整情况如下：

序号	项目	变更前投资额 (万元)	变更后投资额 (万元)	本次调整 金额(万元)	调整后投资额 占总投资比例
1	建设投资	15,580.45	30,852.85	15,272.40	64.58%
1.1	建筑工程	4,728.22	9,474.60	4,746.38	19.83%
1.2	工程建设其他费用	987.5	1,287.50	300.00	2.69%
1.3	设备费用	9,323.12	18,126.07	8,802.95	37.94%
1.4	安装费用	491.61	1,764.68	1,273.07	3.69%
1.5	工程预备费用	50	200.00	150.00	0.42%
2	铺底流动资金	13,364.88	16,925.45	3,560.57	35.42%
3	总投资	28,945.33	47,778.30	18,832.97	100.00%

2) 变更说明

- 建设投资额由 15,580.45 万元变更为 30,852.85 万元，主要原因是：对安全环保进行升级，增加建筑单体和辅助工程；此外受建筑原材料价格大幅上涨影响，设备五金、钢结构工程的投资费用增加。
- 本次追加投资 18,832.97 万元由公司自筹资金追加。

- 本次追加投资后，预计项目达产后年平均营业收入 305,795.21 万元，达产后年均净利润 14,518.13 万元。主要变动原因为：建设周期延长，项目建设投资增加，但产品价格有所上涨，导致整体效益上升。
- 由于土地交付进度延后，项目完工时间拟由 2022 年 4 月 30 日延期至 2022 年 7 月 31 日。

除前述变更外，项目其他事项未发生变化。本次变更完成后，项目具体情况如下：

项目名称	项目总投资额 (万元)	计划投入募集资金 (万元)	建设周期
年产 10 万吨锂电池电解液项目	47,778.30	15,530.45	15 个月

(二) 年产 40 万吨硫磺制酸项目

1、本次追加投资前项目基本情况

项目名称	项目总投资额(万元)	计划投入募集资金(万元)	建设周期
年产 40 万吨硫磺制酸项目	26,969.90	19,385.43	12 个月

2、项目追加投资的原因及具体情况

1) 项目投资金额变化情况

为了保证进一步尾气处理系统的排放达标，本次新购买设备采用两转两吸工艺，能够降低尾气处理装置负荷以及尾气污染物排放量，有利于大气污染综合防治，降低对环境的影响。经过公司的谨慎评估，将对年产 40 万吨硫磺制酸项目以自筹资金追加投资，具体调整情况如下：

序号	项目	变更前投资额 (万元)	变更后投资额 (万元)	本次调整 金额(万元)	调整后投资额 占总投资比例
1	建设投资	24,675.70	26,575.70	1,900.00	92.01%
1.1	建筑工程	2,334.12	2,874.12	540.00	9.95%
1.2	工程建设其他费用	738.39	738.39	0.00	2.56%
1.3	设备费用	17,480.36	18,590.36	1,110.00	64.36%
1.4	安装费用	3,922.83	4,172.83	250.00	14.45%

1.5	工程预备费用	200.00	200.00	0.00	0.69%
2	铺底流动资金	2,294.20	2,308.48	14.28	7.99%
3	总投资	26,969.90	28,884.18	1,914.28	100.00%

2) 变更说明

- 建设投资额由 24,675.70 万元变更为 26,575.70 万元，主要原因是：增加了烟酸二级吸收系统、氯磺酸设备材质变更、尾气处理装置设备材质变更、循环水站规模增加。
- 本次追加投资 1,914.28 万元由公司自筹资金追加。
- 本次追加投资后，预计项目达产后年平均营业收入 23,903.84 万元，达产后年均净利润 2,849.68 万元。主要变动原因为：项目投资增加。

除前述变更外，项目其他事项未发生变化。本次变更完成后，项目具体情况如下：

项目名称	项目总投资额 (万元)	计划投入募集资金 (万元)	建设周期
年产 40 万吨硫磺制酸项目	28,884.18	19,385.43	12 个月

四、本次募投项目变更对公司的影响

本次募投项目变更是基于公司项目实施中的实际情况、外部环境因素等做出的审慎决定，符合公司的发展战略和长远规划，不存在损害股东利益的情形，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相关规定。

五、本次部分募投项目延期及以自筹资金追加投资事项的审议程序

公司第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第十九次会议审议通过了《关于部分募投项目延期及以自筹资金追加投资的议案》，同意年产 10 万吨锂电池电解液项目以自筹资金追加投资并延期投产、年产 40 万吨硫磺制酸项目以自筹资金追加投资。独立董事发表了明确独立意见，本次部分募投项目的延期及追加投资是结合公司募投项目建设实际情况及规划提出的，符合募投项目的客观实际，项目延期及使用自筹资金对部分募投项目追加投资不改变原项目的整体投资方向，未与原先承诺的募集资金投资项目的实施计划相抵触，不存在变相改变

募集资金投向、损害股东利益的情形，同意年产 10 万吨锂电池电解液项目以自筹资金追加投资并延期投产、年产 40 万吨硫磺制酸项目以自筹资金追加投资。

六、保荐机构意见

保荐机构认为：公司本次部分募投项目延期及以自筹资金追加投资事项已经第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第十九次会议审议通过，独立董事发表了明确同意意见，无需提交股东大会审议，该事项履行了必要的法律程序，符合《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》等相关规定。本次部分募投项目的延期及追加投资是结合公司募投项目建设实际情况及规划提出的，符合募投项目的客观实际，项目延期及使用自筹资金对部分募投项目追加投资不改变原项目的整体投资方向，未与原先承诺的募集资金投资项目的实施计划相抵触，不存在变相改变募集资金投向、损害股东利益的情形。

保荐机构对公司本次部分募投项目延期及以自筹资金追加投资事项无异议。

（以下无正文）

（本页无正文，为《安信证券股份有限公司关于广州天赐高新材料股份有限公司部分募投项目延期及以自筹资金追加投资的核查意见》之签署页）

保荐代表人： _____

高宏宇

胡剑飞

安信证券股份有限公司

年 月 日