

招商证券股份有限公司

关于《关于天津久日新材料股份有限公司 2023 年年度报告的信息披露监  
管问询函》的核查意见

上海证券交易所：

招商证券股份有限公司（以下简称“招商证券”或“保荐机构”）系天津久日新材料股份有限公司（以下简称“久日新材”或“公司”）首次公开发行股票并上市持续督导阶段的保荐机构。久日新材于近日收到贵所下发的《关于天津久日新材料股份有限公司 2023 年年度报告的信息披露监管问询函》（上证科创公函【2024】0059 号，以下简称“年报问询函”）。招商证券对年报问询函中需保荐机构发表意见的事项进行了审慎核查，现就有关问题回复如下：

问题八：关于募投项目。公司于 2019 年 11 月上市，截至 2023 年末，公司累计投入募集资金总额为 8.38 亿元，累计投入进度为 52.54%。请公司：（1）结合截至目前募投项目的具体开展情况，说明募投项目否存在延期风险；（2）公司是否严格执行募集资金存储、使用、变更、管理的内部控制制度或审议程序，确保募集资金存放的安全性和使用的合规性；（3）公司将采取何种措施积极推进募投项目顺利实施，切实保护投资者利益。

回复：

一、结合截至目前募投项目的具体开展情况，说明募投项目否存在延期风险

截至 2024 年 3 月 31 日，公司募投项目具体开展情况如下：

单位：元

募投项目名称	承诺募集资金投资金额	已投入募集资金金额	募集资金投入进度（%）	具体进展
久日新材料（东营）有限公司年产 87,000 吨光固化系列材料建设项目	219,537,700.00	950,965.75	0.43	由于募投项目用地受山东省海岸线政策影响未能如期取得，同时募投项目产品下游市场存在重大不确定性，该募投项目已终止。
内蒙古久日新材料有限公司年产 9,250 吨系列光引发剂及中间体项目	549,416,500.00	466,525,299.39	84.91	该项目部分车间已开始逐步投料运行，进入生产阶段。

年产 24,000 吨光引发剂项目	104,990,000.00	1,413,699.03	1.35	由于该募投项目实施中因工业园区控制性规划调整，建设用地被有偿收回，同时叠加近两年外部大环境影响，国内外需求减缓，该募投项目已终止。
光固化技术研究中心改建项目	54,706,600.00	3,258,702.00	5.96	目前，公司已找到有意向的研发楼载体，正在等待售楼方方面相关手续的办理，公司已通过增加现有研发中心实验室面积及建设新实验室、采购新设备、与高校合作等方式推进研发工作开展，公司将积极推进该募投项目的实施。
久日半导体材料研发实验室建设	50,000,000.00	50,358,542.53	100.72	目前公司已完成实验室研发平台的建设，仪器设备均处于正常使用状态，满足半导体 g/i-线光刻胶、面板光刻胶及相关半导体化学材料的研发和样品的试制。
大晶信息化学品（徐州）有限公司年产 600 吨微电子光刻胶专用光敏剂项目	67,000,000.00	44,591,753.35	66.55	该项目产品正在进行重点客户的送样验证工作，且相关产品已向部分企业小批量供货。由于下游客户市场导入期较长，目前公司正在积极推进客户验证工作。
山东久日化学科技有限公司 18,340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目	201,770,000.00	12,510,820.42	6.20	该项目公用工程已经基本完工，待项目部分产品工艺中试完成后，推进主体车间建设及主要设备采购工作。
山东久日化学科技有限公司年产 2,500 吨光固化材料改造项目	18,000,000.00	17,880,000.00	99.33	该项目的大部分募集资金已经投入完毕，自 2023 年起已开始实现经济效益。
徐州大晶新材料科技集团有限公司年产 4,500 吨光刻胶项目	130,000,000.00	16,204,420.42	12.46	该项目土建工程已经基本结束，目前处于设备购置及安装阶段，后续经调试后进入试生产。
补充流动资金	200,000,000.00	200,056,004.17	100.03	已完成。

目前实施的募投项目进度一切正常，但是不排除在实施过程中可能存在市场风险、技术风险、管理风险等不利因素，项目进程和预期效益存在一定的不确定性；项目实施尚需办理环评等前置手续，如因国家或地方有关政策调整、项目审批等实施条件发生变化，项目的实施可能存在顺延、变更、中止或终止的风险。

## 二、公司是否严格执行募集资金存储、使用、变更、管理的内部控制制度或审议程序，确保募集资金存放的安全性和使用的合规性

公司严格遵守《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的要求，并制定了公司《募集资金管理制度》，从募集资金存储、使用、变更、管理等方面进行了规范。公司募集资金存储、使用、变更、管理整体情况如下：

### （一）募集资金的存储

公司实行募集资金的专项账户存储制度，以保证募集资金的安全性和专用性，专户不得存放非募集资金或用作其它用途。根据公司《募集资金管理制度》的要求，并结合公司经营需要，公司分别在上海浦东发展银行股份有限公司天津分行、上海浦东发展银行股份有限公司天津浦泰支行、招商银行股份有限公司天津分行营业部、兴业银行股份有限公司天津华苑支行、渤海银行股份有限公司天津华苑支行开立了14个募集资金专用存储账户，并与募集资金开户银行、保荐机构招商证券股份有限公司分别签署了《募集资金三方监管协议》。

### （二）募集资金的使用管理

#### 1、闲置募集资金暂时补充流动资金情况

时间	金额（万元）	是否履行了必要的 审议程序	是否超过12个月	是否已到期归还
2021年7月9日	20,000.00	是	否	是
2022年6月10日	30,000.00	是	否	是
2023年5月10日	30,000.00	是	否	是

#### 2、超募资金使用情况

时间	金额（万元）	用途	是否履行了必要 的审议程序	12个月内是否存在高 风险投资以及为他人 提供财务资助的承诺
2021年11月22日	3,400.00	永久补充流动资金	是	否
2023年1月6日	3,400.00	永久补充流动资金	是	否
2023年8月24日	1,500.08（不含印花 税、交易佣金等 交易费用）	回购公司股份	是	否
2024年3月19日	3,400.00	永久补充流动资金	是	否

此外，公司使用募集资金不存在如下行为：（1）募集资金用于开展委托理财（现金管理除外）、委托贷款等财务性投资，证券投资、衍生品投资等高风险投资，以及直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；（2）通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途；（3）将募集资金直接或间接提供给控股股东、实际控制人等关联人使用，并为关联人利用募投项目获取不正当利益提供便利；（4）违反募集资金管理规定的其他行为。

### （三）募集资金用途变更

公司募集资金用途变更情况如下：

时间	金额（万元）	事项	是否履行了必要的 审议程序
2020年12月2日	26,000.00	将“久日新材料（东营）有限公司年产87,000吨光固化系列材料建设项目”暂未使用的募集资金26,000万元变更为“内蒙古久日新材料有限公司年产9,250吨系列光引发剂及中间体项目”。	是
2021年11月22日	45,476.00	将“久日新材料（东营）有限公司年产87,000吨光固化系列材料建设项目”暂未使用的募集资金45,476.00万元变更为“年产24,000吨光引发剂项目”。	是
2022年1月11日	5,000.00	将“久日新材料（东营）有限公司年产87,000吨光固化系列材料建设项目”暂未使用的募集资金5,000.00万元变更为“久日半导体材料研发实验室建设”。	是
	7,500.00	将“久日新材料（东营）有限公司年产87,000吨光固化系列材料建设项目”暂未使用的募集资金7,500.00万元增加投入“内蒙古久日新材料有限公司年产9,250吨系列光引发剂及中间体项目”。	是
2023年1月6日	6,700.00	将“久日新材料（东营）有限公司年产87,000吨光固化系列材料建设项目”暂未使用的募集资金6,700.00万元变更为“大晶信息化学品（徐州）有限公司年产600吨微电子光刻胶专用光敏剂项目”。	是
	21,441.65	将“久日新材料（东营）有限公司年产87,000吨光固化系列材料建设项目”暂未使用的募集资金21,441.65万元增加投入“内蒙古久日新材料有限公司年产9,250吨系列光引发剂及中间体项目”。	是

	21,857.79 万元及相关利息及理财收益	终止“久日新材料（东营）有限公司年产 87,000 吨光固化系列材料建设项目”。	是
2023 年 4 月 7 日	20,177.00	将“年产 24,000 吨光引发剂项目”暂未使用的募集资金 20,177.00 万元变更为“山东久日化学科技有限公司 18,340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目”。	是
	1,800.00	将“年产 24,000 吨光引发剂项目”暂未使用的募集资金 1,800.00 万元变更为“山东久日化学科技有限公司年产 2,500 吨光固化材料改造项目”。	是
	23,102.99 万元及相关利息及理财收益	终止“年产 24,000 吨光引发剂项目”。	是
2023 年 8 月 23 日	13,000.00	将前期终止部分募集资金投资项目后未使用的募集资金 13,000.00 万元变更为“徐州大晶新材料科技集团有限公司年产 4,500 吨光刻胶项目”。	是

#### （四）募集资金的管理与监督

公司董事会持续关注募集资金实际管理与使用情况，每半年度全面核查募投项目的进展情况，对募集资金的存放与使用情况出具公司《募集资金存放与使用情况的专项报告》。年度审计时，公司聘请会计师事务所对募集资金存放与使用情况出具鉴证报告，并于披露年度报告时披露。保荐机构每半年度对公司募集资金的存放与使用情况进行一次现场调查。每个会计年度结束后，保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况出具专项核查报告，并于公司披露年度报告时披露。

综上，公司严格执行了募集资金存储、使用、变更、管理的内部控制制度或审议程序，确保募集资金存放的安全性和使用的合规性。

### 三、公司将采取何种措施积极推进募投项目顺利实施，切实保护投资者利益。

#### （一）变更及终止部分募投项目情况

为保障股东利益，提高募集资金使用效率，避免募集资金长期搁置，公司终止了“久日新材料（东营）有限公司年产 87,000 吨光固化系列材料建设项目”（以下简称东营久日项目）和“年产 24,000 吨光引发剂项目”（以下简称怀化久源项目）两个募投项目，具体原因如下：

1、东营久日项目实施中因受新海岸线政策影响，第二批建设用地尚未能按建设计划如期取得

由于位于山东东营的东营久日项目建设用地在海岸线向陆一侧附近，受山东省海岸线政策（原则上不在海岸线向陆 1 公里范围内新建建筑物）影响，第二批项目建设用地 184 亩未能如期取得，故未能按计划进行建设。

2、项目实施中因工业园区控制性规划调整，建设用地将被有偿收回

由于怀化久源新材料有限公司（以下简称怀化久源）收到怀化市洪江区管理委员会通知，因工业园区控制性规划调整，由怀化市洪江区自然资源局与怀化久源签订有偿收回国有土地使用权协议，由洪江区土地收购储备中心有偿收回年产 24,000 吨光引发剂建设项目的国有土地使用权。

3、市场环境变化，下游需求萎缩

近些年，由于国家加大了对房地产行业的调控，导致房地产产业链相关行业业务收缩，而东营久日项目和怀化久源项目中相关产品，如 1173、184 等应用于房地产相关的地板、家居等行业。同时叠加近两年外部环境的影响，国内外需求减缓，而公司 1173、184 两个产品的现有产能已经过剩，导致东营久日项目和怀化久源项目中相关产品的未来市场发展前景存在重大不确定性，若继续投入可能会导致项目盈利不及预期或是亏损的情况发生。

基于上述原因，公司终止了东营久日项目和怀化久源项目的继续实施。同时，公司将部分募集资金变更至内蒙古久日新材料有限公司年产 9,250 吨系列光引发剂及中间体项目、久日半导体材料研发实验室建设、大晶信息化学品（徐州）有限公司年产 600 吨微电子光刻胶专用光敏剂项目、山东久日化学科技有限公司 18,340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目、山东久日化学科技有限公司年产 2,500 吨光固化材料改造项目、徐州大晶新材料科技集团有限公司年产 4,500 吨光刻胶项目，并积极推进前述募投项目的实施。

（二）推进募投项目顺利实施的具体措施

除上述已终止募投项目外，公司其余募投项目均正常推进中。公司募投项目均有指定负责人，并由负责人组织推进募投项目的实施。负责人积极关注市场、

政策等因素的变化，以及项目实施过程中所遇到的困难，并对有关情况进行汇总解决。如有无法解决的情况，将由负责人在每月的总裁办公会上提出，由管理层讨论拟定解决方案。针对正常推进的募投项目，公司推进募投项目顺利实施的具体措施如下：

募投项目名称	推进募投项目进度的具体措施
内蒙古久日新材料有限公司年产 9,250 吨系列光引发剂及中间体项目	该项目部分车间已开始逐步投料运行，后续公司将按计划加速推进在建项目的建设和投产，同时对已投产的产品进行技术升级改造，针对公司现有的管理体系开展针对性的治理，从严管控各项费用支出，不断提升管理效率和节约经营成本，积极推进项目的实施。
光固化技术研究中心改建项目	目前，公司已找到有意向的研发楼载体，正在等待售楼方方面相关手续的办理，公司将积极推进项目的实施。
大晶信息化学品(徐州)有限公司年产 600 吨微电子光刻胶专用光敏剂项目	公司将积极推动光敏剂 PAC 在下游客户的验证工作，以早日实现批量供货。
山东久日化学科技有限公司 18,340 吨/年光固化材料及光刻胶中间体建设项目	该项目仍在工程建设期，公司将积极推进工艺中试、车间建设、设备采购及安装调试等环节。
徐州大晶新材料科技集团有限公司年产 4,500 吨光刻胶项目	公司将持续推进半导体光刻胶送样测试工作，将尽快推动光刻胶实现规模化生产。

#### 四、核查程序及核查意见

针对上述事项，保荐机构进行了以下核查程序：

（一）获取募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，了解公司募集资金使用情况；

（二）复核公司是否严格执行募集资金存储、使用、变更、管理的内部控制制度或审议程序；

（三）对公司管理层进行访谈，了解公司部分募投项目终止的原因以及后续计划，了解公司推进募投项目顺利实施的相关举措。

经核查，保荐机构认为：

（一）公司已如实披露了募投项目开展情况以及累计投入进度；目前实施的募投项目进度一切正常，但是不排除在实施过程中可能存在市场风险、技术风险、管理风险等不利因素，项目进程和预期效益存在一定的不确定性。

（二）公司严格执行募集资金存储、使用、变更、管理的内部控制制度或审

议程序，募集资金存放的安全性和使用的合规性不存在重大异常。

（三）鉴于募投项目建设用地无法落实、经济环境变化下游需求萎缩等因素，公司部分募投项目未来市场发展前景存在重大不确定性，若继续投入可能会导致项目盈利不及预期或是亏损的情况发生，因此公司终止了部分募投项目的实施。保荐机构提请公司根据市场情况以及业务发展情况尽快、审慎落实新的募投项目实施方案，避免募集资金长期搁置，防范募投项目投资风险，提高募集资金使用效率。

（四）公司已采取必要的措施推进现有募投项目的顺利实施。

（以下无正文）

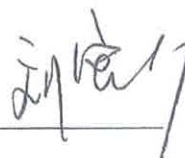


(本页无正文，为《招商证券股份有限公司关于〈关于天津久日新材料股份有限公司 2023 年年度报告的信息披露监管问询函〉的核查意见》之签章页)

保荐代表人:



孙越



刘宪广



招商证券股份有限公司

2024年 5 月 24 日