

首创证券股份有限公司
关于四川和邦生物科技股份有限公司
拟调整募集资金投资建设项目投资总额及内部投资结构
的核查意见

首创证券股份有限公司（以下简称“首创证券”或“保荐机构”）作为四川和邦生物科技股份有限公司（以下简称“和邦生物”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》《上海证券交易所股票上市规则》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号-规范运作》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第11号-持续督导》等有关规定，对公司调整募集资金投资建设项目投资总额及内部投资结构事项进行了核查，具体情况如下：

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会证监许可〔2024〕1233号《关于同意四川和邦生物科技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》，公司于2024年10月28日向不特定对象发行4,600万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额4,600,000,000.00元，债券期限6年，扣除各项发行费用不含税金额人民币24,599,056.60元后，实际募集资金净额为人民币4,575,400,943.40元，募集资金到账时间为2024年11月1日。上述募集资金到位情况经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证，并出具华信验〔2024〕45号验资报告。

二、募投项目的基本情况

截至2025年12月31日，累计投入募投项目资金581,520,867.46元，投资情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资额	本次募集资金拟投入总额	募集资金累计投入金额
1	广安必美达生物科技股份有限公司年产50万吨双甘磷项目	1,671,265.76	460,000.00	58,152.09

合计	1,671,265.76	460,000.00	58,152.09
----	--------------	------------	-----------

注 1：本次募集资金净额为 457,540.09 万元；

注 2：截至 2026 年 3 月 31 日，和邦生物募集资金累计投入金额 73,101.41 万元，该金额未经会计师事务所审计。

三、本次拟调整募集资金投资建设项目投资总额及内部投资结构的具体情况

根据公司独立董事专门会议、董事会决议，拟调整募集资金投资项目投资总额及内部结构如下：

（一）本次拟调整募集资金投资建设项目投资总额的情况

公司基于审慎性原则，结合目前募投项目的实际进展情况，在募投项目实施主体、实施方式、实施地点等保持不变的情况下，从审慎投资和合理利用资金的角度出发，拟调整项目投资总额，募集资金投入总额、净额不变，具体如下：

单位：万元

序号	项目名称	调整前		调整后	
		总投资额	拟使用募集资金总额	总投资额	拟使用募集资金总额
1	广安必美达生物科技有限公司年产 50 万吨双甘磷项目	1,671,265.76	460,000.00	700,887.70	460,000.00

注：本次募集资金净额为 457,540.09 万元。

（二）本次调整募投项目内部投资结构的情况

本次调减募投项目投资总额 970,378.06 万元，具体调整明细项目列示如下：

单位：万元

序号	工程或费用名称	投资总额 (调整前)	投资总额 (调整后)	调整金额
1	建设投资	1,465,195.16	568,308.36	-896,886.80
1-1	固定资产费用	1,340,992.70	557,409.05	-783,583.65
1-2	无形资产费用	4,457.02	4,106.40	-350.62
1-3	其他资产费用	11,260.76	4,958.04	-6,302.72
1-4	预备费用	108,484.68	1,834.86	-106,649.82
2	增值税	162,118.43	57,391.34	-104,727.09
3	全额流动资金	43,952.17	75,188.00	31,235.83
	合计	1,671,265.76	700,887.70	-970,378.06

（三）本次调整募集资金投资建设项目投资总额及内部投资结构的原因

公司在编制前一版的募投项目可研报告时，参考当时在产的双甘磷项目运行装置的总投资金额，以及可研编制当时各种设备、装置、土建施工工程等价格信息，进行了投资总额预算。

在项目实施过程中，公司通过工艺和设计优化，AI 技术应用以及设备大型化带来的效应，叠加钢材、水泥等建筑材料以及装置设备所需主材的市场价格大幅下降，可使项目初始投资成本得到极大的节约。具体优化情况详见《四川和邦生物科技股份有限公司关于调整募集资金投资建设项目投资总额的公告》（公告编号：2026-028）。

四、本次调整募集资金投资建设项目投资总额及内部投资结构对公司的影响

公司本次对募投项目投资总额进行调整，系结合募集资金实际状况、市场环境变化及项目实施进展等因素综合研判，并根据公司整体发展战略作出的审慎决策。本次调整不涉及原募集资金投资项目变更，也不涉及募投项目实施主体变更、募集资金用途变更，不构成关联交易，不存在损害公司及全体股东利益的情形，亦不会对公司正常生产经营及业务发展造成不利影响。

五、本次调整募集资金投资建设项目投资总额及内部投资结构的审议程序

（一）独立董事专门会议审议情况

公司于 2026 年 4 月 20 日召开的第六届董事会独立董事第九次专门会议审议通过了《关于调整募集资金投资建设项目投资总额的议案》，审议表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

独立董事认为，本次“广安必美达生物科技有限公司年产 50 万吨双甘磷项目”募集资金投资建设项目投资总额的调整是结合公司实际情况、市场变化情况、战略发展的规划与布局以及提高募集资金使用效率，综合考虑后做出的审慎决定。本次调整符合中国证监会《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所股票上市规则（2025 年 4 月修订）》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关法律法规、规范性文件要求，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情形，不存在改变募投项目实施主体、

实施方式及募集资金投资用途的情形。因此，我们一致同意本次募集资金投资建设项目的调整并提交公司董事会审议。

（二）董事会审议情况

公司于 2026 年 4 月 20 日召开的第六届董事会第三十一次会议审议通过了《关于调整募集资金投资建设项目投资总额的议案》，审议表决结果：同意 9 票，反对 0 票，弃权 0 票。该议案尚需提交股东会审议。

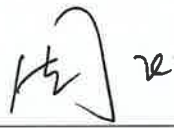
六、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：和邦生物本次调整募集资金投资建设项目投资总额及内部投资结构的事项已经公司独立董事专门会议、董事会审议通过，尚需提交公司股东会审议。在不改变募集资金投资项目实施主体、实施地点、实施方式、不涉及取消原募投项目以实施新项目、募集资金净额全额投入募投项目的前提下，保荐机构对和邦生物本次调整募集资金投资建设项目投资总额及内部投资结构的事项无异议。

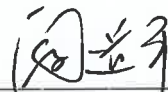
（以下无正文）

（本页无正文，为《首创证券股份有限公司关于四川和邦生物科技股份有限公司调整募集资金投资建设项目投资总额及内部投资结构的核查意见》之签章页）

保荐代表人：



周 飞



阚道平

