

山东天岳先进科技股份有限公司

募集资金存放与使用情况专项报告
的鉴证报告

二〇二四年度

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）^{*}进行查验。
报告编码：沪256SSEQPAZ



关于山东天岳先进科技股份有限公司
2024年度募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告

信会师报字[2025]第ZA10391号

山东天岳先进科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的山东天岳先进科技股份有限公司（以下简称“天岳先进”、“公司”）2024年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

天岳先进公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告发表鉴证结论。

三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定编制，在所有重大方面如实反映天岳先进2024年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

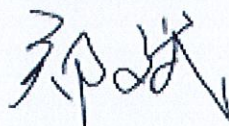
我们认为，天岳先进2024年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了天岳先进2024年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

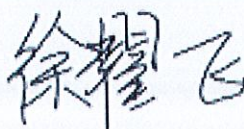
本报告仅供天岳先进为披露2024年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二五年三月二十七日



山东天岳先进科技股份有限公司
2024年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《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）》（证监会公告〔2022〕15号）、《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》以及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的相关规定，本公司就2024年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

一、 募集资金基本情况

（一）募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意山东天岳先进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〔2021〕3935号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）42,971,105.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币82.79元，募集资金总额为人民币3,557,577,782.95元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为人民币3,203,471,343.98元。公司上述发行募集的资金已于2022年1月7日全部到位，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了信会师报字〔2022〕第ZA10021号《验资报告》。

（二）2024年度募集资金使用情况和结余情况

截至2024年12月31日，募集资金累计使用和结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	3,557,577,782.95
减：支付发行有关费用	354,106,438.97
首次公开发行募集资金净额	3,203,471,343.98
减：以前年度使用募集资金	2,495,230,937.56
减：本期使用募集资金	308,325,295.96
其中：直接投入募投项目的金额	208,080,599.46
使用超募资金回购股份	100,244,696.50
加：募集资金理财产品收益、利息收入扣除手续费净额	88,463,725.20



项目	金额
减：使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额	110,000,000.00
截至 2024 年 12 月 31 日募集资金账户余额	378,378,835.66

注：本报告所涉数据的尾数差异或不符系四舍五入所致；以前年度使用募集资金包括用于募投项目和超募永久补充流动资金。

二、 募集资金管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效益，保护投资者权益，公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《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》（上证发〔2023〕194 号）等法律法规，结合公司的实际情况，制定了《山东天岳先进科技股份有限公司募集资金管理制度》，对公司募集资金的存储、使用、管理与监督进行了明确的规定。

2022 年 1 月 6 日，公司及全资子公司上海天岳半导体材料有限公司（以下简称“上海天岳”）已与联席保荐机构国泰君安证券股份有限公司、海通证券股份有限公司及存放募集资金的商业银行等签订了《募集资金专户存储四方监管协议》和《募集资金专户存储五方监管协议》（以下统一简称“监管协议”）。监管协议对公司、保荐机构及存放募集资金的商业银行的相关责任和义务进行了详细约定。上述协议与上海证券交易所募集资金监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已严格遵照执行。

2023 年 2 月 27 日，公司及全资子公司上海天岳半导体材料有限公司已与联席保荐机构国泰君安证券股份有限公司、海通证券股份有限公司及存放募集资金的商业银行等签订了《募集资金专户存储五方监管协议》（以下统一简称“五方监管协议”）。五方监管协议对公司、保荐机构及存放募集资金的商业银行的相关责任和义务进行了详细约定。上述协议与上海证券交易所募集资金监管协议不存在重大差异，公司在使用募集资金时已严格遵照执行。



(二) 募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金在各银行账户的存储情况如下：

单位：人民币元

序号	开户人	募集资金专户开户行	账号	金额
1	山东天岳先进科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司济南新区支行	37050161880609977777	103,420,662.63
2	山东天岳先进科技股份有限公司	齐鲁银行股份有限公司济南槐荫支行	86611714101421016808	191,156,182.79
3	山东天岳先进科技股份有限公司	北京银行股份有限公司济南分行	20000038392700067565106	51,933,751.16
4	山东天岳先进科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司济南创业园支行	15132801040017222	3,831.40
5	山东天岳先进科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司济南经十西路支行	1602007119200141179	26,191.84
6	上海天岳半导体材料有限公司	招商银行股份有限公司上海分行静安寺支行	121944950610118	31,690,298.83
7	上海天岳半导体材料有限公司	民生银行股份有限公司上海中原支行	638357662	5,988.50
8	上海天岳半导体材料有限公司	交通银行股份有限公司上海浦江高科技园支行	310065057013006647020	141,928.51
9	上海天岳半导体材料有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市卢湾支行	1001015619000066604	-
合计				378,378,835.66

三、 本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

公司 2024 年度募集资金实际使用情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

报告期内，公司不存在募投项目先期投入及置换情况。



(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2023年2月27日，公司召开第一届董事会第十七次会议、第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过人民币50,000.00万元的（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月，到期归还至募集资金专用账户。

截至2024年2月26日，公司及子公司已将用于暂时补充流动资金的13,000.00万元募集资金全部归还至募集资金专用账户。

2024年3月1日，公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度的前提下，使用不超过人民币50,000.00万元（含本数）的闲置募集资金暂时补充流动资金，期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月，到期归还至募集资金专用账户。

截至2024年12月31日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金金额为11,000.00万元。

(四) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2023年2月17日，公司召开第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司上海天岳使用不超过人民币200,000.00万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，在该额度及期限内可滚动使用。

2024年3月1日，公司召开第二届董事会第一次会议、第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司上海天岳使用不超过人民币50,000.00万元（含本数）的闲置募集资金进行现金管理，期限自董事会审议通过之日起不超过12个月，在该额度及期限内可滚动使用。



截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买结构性存款、通知存款均已到期赎回，其余部分闲置募集资金存款余额以协定存款的方式存放，公司按照相关要求予以使用。



截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买结构性存款和通知存款的情况如下：

1、结构性存款

序号	受托银行	金额	起始日期	终止日期	单位：万元	
					截至 2024 年 12 月 31 日是否到期	收益
1	中国建设银行济南自贸试验区分行	20,000.00	2023 年 3 月 27 日	2024 年 2 月 16 日	是	553.75
合计		20,000.00				

2、通知存款

序号	受托银行	金额	起始日期	终止日期	期限	单位：万元	
						截至 2024 年 12 月 31 日是否到期	收益
1	北京银行济南分行营业部	13,760.00	2023 年 12 月 29 日	2024 年 1 月 5 日	七天	是	5.60
2	北京银行济南分行营业部	13,710.00	2024 年 1 月 5 日	2024 年 1 月 12 日	七天	是	5.60
合计		27,470.00					



(五) 使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

报告期内，公司未使用超募资金永久补充流动资金事项。

(六) 超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

报告期内，公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

(七) 节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在节余募集资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

(八) 募集资金使用的其他情况

2022年3月30日，公司召开第一届董事会第十二次会议、第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资及提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司使用人民币34,000.00万元的募集资金向上海天岳增资以及使用人民币40,000.00万元的募集资金向上海天岳提供无息借款，以实施公司募集资金投资项目“碳化硅半导体材料项目”。

2023年4月26日，公司召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司在不超过募投项目“碳化硅半导体材料项目”投入募集资金金额的情况下，使用人民币126,000.00万元的募集资金向上海天岳提供无息借款以实施公司募集资金投资项目。

2024年度，公司使用募集资金向上海天岳提供借款23,940.80万元。截至2024年12月31日，公司使用募集资金向上海天岳累计提供借款145,014.80万元。

2023年11月27日，公司召开第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金通过上海证券交易所股票交易系统以集中



竞价方式回购公司已发行的人民币普通股（A股）股票，回购资金总额不低于人民币 10,000.00 万元（含）、不超过人民币 20,000.00 万元（含），回购股份的价格不超过 86.00 元/股（含）。回购期限为自董事会审议通过本次回购方案之日起 6 个月内。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司本次回购已完成。公司以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,005,884 股，占公司总股本的比例为 0.4668%，实际累计已支付的资金净额为人民币 100,244,696.50 元（含手续费 26,164.86 元）。

四、 变更募投项目的资金使用情况

（一）变更募集资金投资项目情况

报告期内，公司募集资金投资项目未发生变更。

（二）募集资金投资项目对外转让或置换情况

报告期内，公司募集资金投资项目不存在对外转让或置换情况。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

截至 2024 年 12 月 31 日，公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整披露了募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金使用及披露的违规情形。



六、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2025 年 3 月 27 日经董事会批准报出。

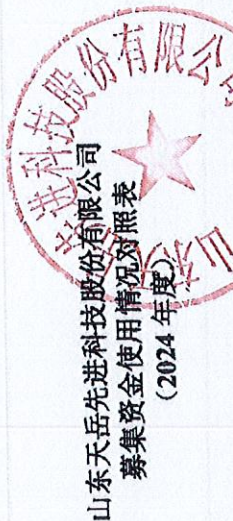
附表：1、募集资金使用情况对照表

山东天岳先进科技股份有限公司董事会

二〇二五年三月二十七日



附表 1:



单位: 万元

募集资金总额		320,347.13		本年投入募集资金总额		30,832.53						
变更用途的募集资金总额		不适用		已投入募集资金总额		280,355.62						
变更用途的募集资金总额比例		不适用										
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额[注 1] (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)=(2)-(1)	截至期末投入进度（%） (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
碳化硅半导体材料项目	否	200,000.00	200,000.00	200,000.00	20,808.06	200,331.15[注 3]	331.15	100.17%	2023 年	不适用[注 2]	不适用	否
承诺投资项目小计	否	200,000.00	200,000.00	200,000.00	20,808.06	200,331.15	331.15	100.17%				
超募资金投向												
永久补充流动资金	否	70,000.00	70,000.00	70,000.00	0.00	70,000.00	0.00	100.00%	不适用	不适用	不适用	否
回购股份	否	10,024.47	10,024.47	10,024.47	10,024.47	10,024.47	-	不适用	不适用	不适用	不适用	否
超募资金投向小计	否	80,024.47	80,024.47	80,024.47	10,024.47	80,024.47	-					



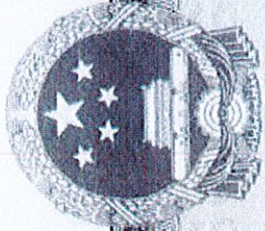
合计	—	280,024.47	280,024.47	280,024.47	30,832.53	280,355.62	331.15	—	—	—	—
未达到计划进度原因（分具体募投项目）							不适用				
项目可行性发生重大变化的情况说明							不适用				
募集资金投资项目先期投入及置换情况							不适用				
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况							详见本报告三、（三）闲置募集资金暂时补充流动资金情况				
对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况							详见本报告三、（四）对闲置募集资金进行现金管理、投资相关产品情况				
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况							不适用				
募集资金结余的金额及形成原因							不适用				
募集资金其他使用情况							详见本报告三、（八）募集资金使用的其他情况				

注 1：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 2：公司在 A 股首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书中未对募集资金的使用效益做出任何承诺，因此 A 股首次公开发行募集资金投资项目的实现效益情况对照表不适用。

注 3：截至 2024 年 12 月 31 日，上述累计使用的募集资金包含天岳先进向上海天岳累计提供借款，以实施公司募集资金投资项目。募投使用金额包括了理财、利息产生的收益。





营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描经营主体身份码，可便捷获取经营者身份信息，提升交易信用服务。



(副本)

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟，杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关



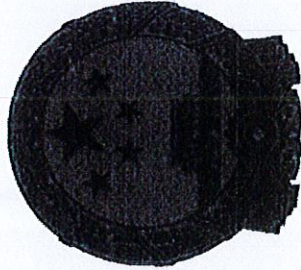
2025年02月14日

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用,其他无效。



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

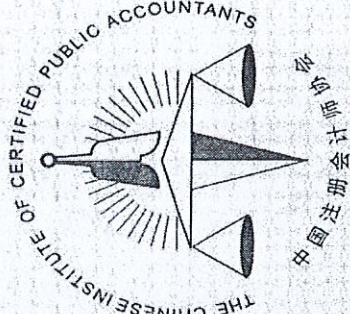
批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名: 郑斌
 Full name: ZHENG BIN
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1970-10-08
 Date of birth: 1970-10-08
 工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: LIXIN CPAS (General Partnership)
 身份证号码: 310104197010084814
 Identity card No.: 310104197010084814



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



郑斌的年检二维码

证书编号: 310000062205
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 07 月 30 日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d



姓名: 徐耀飞
性别: 男
出生日期: 1981-11-27
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 310106198111273039
Identity card No.:



立
信
会
计
师
事
务
所
有
限
公
司
出
具

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐耀飞年检二维码

证书编号: 310000061986
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2010 年 03 月 25 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d