

苏州天禄光科技股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告
德皓核字[2025]00000816 号

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

苏州天禄光科技股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告
(2024 年度)

	目 录	页 次
一、	募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、	苏州天禄光科技股份有限公司 2024 年度募集 资金存放与使用情况的专项报告	1-8

募集资金存放与使用情况鉴证报告

德皓核字[2025]00000816 号

苏州天禄光科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的苏州天禄光科技股份有限公司（以下简称天禄科技）《2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

一、董事会的责任

天禄科技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》、深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确和完整，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

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对天禄科技募集资金专项报告发表鉴证意见。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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对天禄科技募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为，天禄科技募集资金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》、深圳证券交易所发布的《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》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了天禄科技2024年度募集资金存放与使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供天禄科技年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为天禄科技年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

贺爱雅

中国·北京

中国注册会计师：

陈丽芳

二〇二五年四月二十三日

苏州天禄光科技股份有限公司

2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

1、2021 年首次公开发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于同意苏州天禄光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〕2058 号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 25,790,000.00 股，发行价为每股人民币 15.81 元，共计募集资金总金额为人民币 407,739,900.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 45,736,906.55 元（不含增值税）后，募集资金净额为人民币 362,002,993.45 元。

截至 2021 年 8 月 10 日，公司上市发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2021]000566 号”验资报告验证确认。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司首次公开发行股票募投项目已累计使用的募集资金金额为人民币 242,044,781.92 元，其中：2020 年使用募集资金 5,654,152.00 元，2021 年使用募集资金 176,677,434.06 元，2022 年使用募集资金 8,752,668.45 元，2023 年使用募集资金 27,714,942.25 元，2024 年使用募集资金 23,245,585.16 元。截至 2024 年 12 月 31 日，使用募集资金收到利息收入和暂时闲置资金投资实现的收益 15,586,638.82 元，发生手续费等支出 3,510.00 元，尚未使用的募集资金金额为人民币 135,541,340.35 元。

2、2023 年向特定对象发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会《关于同意天禄科技苏州天禄光科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1971 号）同意注册，公司向 1 名特定对象发行股票 7,164,014.00 股，发行价为每股人民币 16.34 元，募集资金总额为人民币 117,059,988.76 元，扣除本次发行费用人民币 3,161,286.80 元（不含增值税）后，募集资金净额为人民币 113,898,701.96 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行股票募集资金已到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2023]000752 号”验资报告验证确认。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行股票募集的资金用于募集资金承诺项目补充流动资金的金额累计已使用 113,898,701.96 元，使用募集资金收到利息收入 8,573.30 元，尚未使用的募集资金金额为人民币 8,573.30 元。

二、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照《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》《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》等法律法规，结合公司实际情况，制定了《苏州天禄光科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“管理制度”）。报告期内公司严格执行了募集资金管理制度。

1、2021 年首次公开发行股票募集资金

经公司第二届董事会第九次会议审议通过了《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金专户存储监管协议的议案》，同意公司设立募集资金专项账户用于本次募集资金的存储和使用，并于 2021 年 8 月与保荐机构、募集资金专户所在银行签订《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用；授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料。

截至 2024 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元				
银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
中国农业银行股份有限公司 苏州黄埭支行	10538401040042054	50,000,000.00	7,222,414.24	活期
中信银行苏州相城支行	8112001013400609306	52,002,993.45	5,343,565.61	活期
中国建设银行股份有限公司 苏州黄埭支行	32250199744000001273	169,233,813.05	19,030.17	活期
苏州银行股份有限公司唯亭 西区支行	512199000000949	110,000,000.00	1,176,330.33	活期
合计		381,236,806.50	13,761,340.35	

注 1：初始存放金额中包含尚未支付的部分发行费用 19,233,813.05 元；

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金金额为 135,541,340.35，其中，银行活期存款余额为 13,761,340.35 元，银行七天通知存款余额为 21,780,000.00 元，剩余 100,000,000.00 元用于购买大额可转让存单和结构性存款。

2、2023 年向特定对象发行股票募集资金

经公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于开立募集资金专用账户的议案》，同意公司设立募集资金专项账户用于本次募集资金的存储和使用，并于 2023 年 12 月与保荐机构、募集资金专户所在银行签订《募集资金三方监管协议》，对募集资金的使用实行严格的审批手续，以保证专款专用；授权保荐代表人可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司向特定对象发行股票募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初始存放金额	截止日余额	存储方式
华夏银行股份有限公司江苏 自贸试验区苏州片区支行	12454000000530433	35,559,988.76	2,571.41	活期
上海浦东发展银行苏州分行 相城支行	89100078801400002698	80,000,000.00	6,001.89	活期
合计		115,559,988.76	8,573.30	

注 1:初始存放金额中包含尚未支付的部分发行费用 1,661,286.80 元;

注 2: 截至 2024 年 12 月 31 日, 公司尚未使用的募集资金金额为 8,573.30 元, 全部为
银行活期存款余额。

三、2024 年度募集资金的使用情况

1、2021 年首次公开发行股票募集资金

详见附表 1《首次公开募集资金使用情况对照表》。

2、2023 年向特定对象发行股票募集资金

向特定对象发行股票募集资金扣除发行费用外全部用于补充流动资金, 截至 2024 年 12
月 31 日, 除利息收入外已全部使用完毕。

详见附表 2《向特定对象募集资金使用情况对照表》。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

本公司不存在变更募投项目或募投项目发生对外转让或置换的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整, 募集资金的使用
和管理不存在违规情况。

苏州天禄光科技股份有限公司（盖章）

二〇二五年四月二十三日

附表 1

首次公开募集资金使用情况对照表

编制单位：苏州天禄光科技股份有限公司

金额单位：人民币元

募集资金总额		362,002,993.45			本年度投入募集资金总额			23,245,585.16		
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额			242,044,781.92		
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募 资金投向	是否已变更项目 （含部分变更）	募集资金承诺 投资总额	调整后投资 总额(1)	本年度投入 金额	截至期末累计 投入金额(2)	截至期末投资 进度（%）(3)= (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										
1.扩建中大尺寸导光 板项目	是	217,247,700.00	162,002,993.45	8,267,100.00	55,206,251.04	34.08	2026-2-13		不适用	否
2.新建光学板材项目	是	205,342,300.00	50,000,000.00	14,978,485.16	36,838,530.88	73.68	2026-2-13		不适用	否
3.补充流动资金项目	否	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00	100.00			不适用	否
承诺投资项目小计		572,590,000.00	362,002,993.45	23,245,585.16	242,044,781.92	66.86				
超募资金投向										
无										
合计		572,590,000.00	362,002,993.45	23,245,585.16	242,044,781.92	66.86				
未达到计划进度或预 计收益的情况和原因 （分具体募投项目）	1、扩建中大尺寸导光板项目									
	公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，受全球宏观经济下行影响，2022 年导光板终端消费电子需求下降，面板行业处于周期性低谷，供给端节奏放缓，导致公司扩产项目实际进展低于预期。为确保公司募投项目稳步实施，降低募集资金使用风险，提升募集资金使用效率，保证资金安全合理使用，本着对股东负责的原则，经公司董事会和管理团队审慎研究，为确保产能建设与下游需求相匹配，根据对市场及客户实际需求的预测，延长“扩建中大尺寸导光板项目”募投项目期限至 2025 年 2 月 13 日。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。									

	公司于 2024 年 12 月 24 日召开第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于“扩建中大尺寸导光板项目”募投项目延期的议案》，同意公司对募集资金投资项目“扩建中大尺寸导光板项目”进行延期，将预定可使用状态时间调整为 2026 年 2 月 13 日，公司董事会、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。 2、新建光学板材项目 公司于 2022 年 12 月 26 日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式和项目延期的议案》，并于 2023 年 1 月 10 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。根据近两年外部宏观经济变化的影响、行业发展现状以及公司战略，公司谨慎、适度调整“新建光学板材项目”的建设期。同时，为使公司产量与需求更加匹配，并且为了更好的保护股东利益、实现股东回报，有利于公司长远发展，合理进行募投项目资金投入。因此，将“新建光学板材项目”实施期限延期至 2025 年 2 月 13 日。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。 公司于 2024 年 12 月 24 日召开第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于变更“新建光学板材项目”募投项目实施地点和项目延期的议案》，同意公司变更募集资金投资项目“新建光学板材项目”的实施地点，并对该项目进行延期，将项目达到预定可使用状态时间由“2025 年 2 月 13 日”调整为“2026 年 2 月 13 日”。公司董事会、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2022 年 12 月 26 日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式和项目延期的议案》，并于 2023 年 1 月 10 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，同意公司变更募集资金投资项目“新建光学板材项目”的实施地点和实施方式，并对该项目进行延期。具体情况为：实施地点由“苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号”调整为“苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号及苏州市相城区黄埭镇太东公路 3000 号”，实施方式由“利用自有厂房建设生产车间”调整为“利用自有厂房建设生产车间及租赁外部厂房建设生产车间”，达到预定可使用状态时间由“2023 年 8 月 13 日”调整为“2025 年 2 月 13 日”。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。 公司于 2024 年 12 月 24 日召开第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十四次会议，分别审议通过了《关于变更“新建光学板材项目”募投项目实施地点和项目延期的议案》，同意公司变更募集资金投资项目“新建光学板材项目”的实施地点，并对该项目进行延期。具体情况为：实施地点由“苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号及苏州市相城区黄埭镇太东公路 3000 号”变更为“相城区黄埭镇旺庄路西、善角浜路北及苏州市相城区黄埭镇太东公路 3000 号”，达到预定可使用状态时间由“2025 年 2 月 13 日”调整为“2026 年 2 月 13 日”。公司董事会、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
募集资金投资项目实	公司于 2022 年 12 月 26 日召开第三届董事会第三次会议和第三届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点、实施方式和项目

施方式调整情况	延期的议案》，并于 2023 年 1 月 10 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，同意公司变更募集资金投资项目“新建光学板材项目”的实施地点和实施方式，并对该项目进行延期。具体情况为：实施地点由“苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号”调整为“苏州市相城区黄埭镇太东公路 2990 号及苏州市相城区黄埭镇太东公路 3000 号”，实施方式由“利用自有厂房建设生产车间”调整为“利用自有厂房建设生产车间及租赁外部厂房建设生产车间”，达到预定可使用状态时间由“2023 年 8 月 13 日”调整为“2025 年 2 月 13 日”。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2021 年 8 月 26 日召开第二届董事会第十次会议和第二届监事会第八次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金，置换金额为 22,621,300.00 元，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了审核，出具了大华核字[2021]0010768 号《苏州天禄光科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。公司董事会、独立董事、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司无利用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况
用闲置募集资金进行现金管理情况	公司于 2024 年 8 月 15 日召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第二十次会议，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》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设进度，并有效控制风险的前提下，使用不超过人民币 1.50 亿元闲置募集资金进行现金管理，使用期限自第三届董事会第二十二次会议审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度及期限有效期内，可循环滚动使用。截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用部分闲置募集资金购买大额可转让存单和结构性存款的余额为 100,000,000.00 元，未超过审批额度。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金金额为 135,541,340.35 元，其中 13,761,340.35 元为银行活期存款，21,780,000.00 元为银行七天通知存款，100,000,000.00 元用于购买银行大额可转让存单和结构性存款，剩余募集资金将根据承诺投资项目的进展投入使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

附表 2

编制单位：苏州天禄光科技股份有限公司

向特定对象募集资金使用情况对照表

金额单位：人民币元

募集资金总额		113,898,701.96			本年度投入募集资金总额		113,898,701.96			
报告期内变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额		113,898,701.96			
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度（%）(3)=(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										
补充流动资金项目	否	113,898,701.96	113,898,701.96	113,898,701.96	113,898,701.96	100.00	不适用			否
承诺投资项目小计		113,898,701.96	113,898,701.96	113,898,701.96	113,898,701.96	100.00	不适用			否
超募资金投向										
无										
合计		113,898,701.96	113,898,701.96	113,898,701.96	113,898,701.96	100.00				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（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								
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用								
募集资金投资项目实施地点		不适用								

变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司于 2024 年 1 月 24 日召开第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用的自筹资金，置换金额为 1,261,286.80 元，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目情况进行了审核，出具了大华核字[2024]000155 号《苏州天禄光科技股份有限公司以自筹资金预先支付发行费用情况的鉴证报告》。公司董事会、监事会和保荐机构已发表明确同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 8,573.30 元均为银行活期存款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无