

华泰联合证券有限责任公司

关于江苏雅克科技股份有限公司

2023 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐机构”）作为江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“雅克科技”或“公司”）2020 年非公开发行股票保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《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》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 13 号——保荐业务》等法律法规的规定，对雅克科技在 2023 年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况如下：

一、募集资金的基本情况

（一）实际募集资金金额及资金到账情况

根据第五届董事会第三次、第五届董事会第六次会议决议和 2020 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1363 号文核准，公司于 2021 年 8 月非公开发行人民币普通股（A 股）13,074,175 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 91.00 元，募集资金总额为 1,189,749,925.00 元，扣除保荐、承销费用 12,000,000.00 元后的募集资金 1,177,749,925.00 元，于 2021 年 8 月 9 日存入公司在招商银行股份有限公司宜兴支行开立的人民币账户（账号：125905242610111）内，另加上承销费及保荐费增值税金额 679,245.28 元，扣除律师费、会计师费及发行手续费等其他发行费用 1,757,617.14 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 1,176,671,553.14 元。

上述募集资金到位情况业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具苏公 W[2021] B085 号《验资报告》。

（二）募集资金使用及结余情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司非公开发行股票募集资金使用情况如下：

单位：万元

项目	金额
募集资金净额	117,667.16
减：募投项目已累计使用募集资金	116,834.17
其中：自筹资金先期投入置换金额	6,247.22
募投项目本年度使用募集资金	10,751.80
补充流动资金	34,109.12
减：闲置募集资金暂时性补充流动资金	-
加：累计利息收入和投资收益（减手续费）	387.70
尚未使用的募集资金	1,220.69
减：用于现金管理的期末余额	-
截止 2023 年 12 月 31 日募集资金账户余额	1,220.69

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金在各银行专项账户的存储情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《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）》及《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》等有关法律、法规和规范性文件以及公司《募集资金使用管理制度》的有关规定，对募集资金的存储、使用及管理等方面做出了明确的规定，在制度上保证募集资金的规范使用，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司为 2020 年非公开发行股票募集资金开立 7 个募集资金专户，存储情况如下：

单位：人民币元

开户人	开户银行	银行帐号	募集资金余额	备注
江苏雅克科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司宜兴支行	1103028829201134515	0.00	活期存款

开户人	开户银行	银行帐号	募集资金余额	备注
江苏雅克科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司宜兴分行	10648101040226759	0.00	活期存款
江苏雅克科技股份有限公司	中国银行股份有限公司宜兴分行	513176460285	0.00	活期存款
浙江华飞电子基材有限公司	中国工商银行股份有限公司湖州吴兴支行	1205230519200099939	478,571.57	活期存款
江苏先科半导体新材料有限公司	招商银行股份有限公司宜兴支行	610902357510868	17.54	活期存款
江苏先科半导体新材料有限公司	中国民生银行股份有限公司宜兴支行	633253249	1.53	活期存款
成都科美特特种气体有限公司	中国银行股份有限公司彭州支行	115872640891	11,728,272.04	活期存款
	合计		12,206,862.68	

(二)《募集资金三方监管协议》签署情况

根据公司《募集资金使用管理制度》规定，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，募集资金到账后，已全部存放于募集资金专项账户内，2021年8月上述开户人、华泰联合证券有限责任公司分别与各开户银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

三、2023 年度募集资金的实际使用情况

(一) 募投资金投资项目的资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用情况见附件《募集资金使用情况对照表》。

雅克科技于 2023 年 2 月 20 日召开了第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十五次会议，分别审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，调整“浙江华飞电子基材有限公司新一代大规模集成电路封装专用材料国产化项目”和“新一代电子信息材料国产化项目-光刻胶及光刻胶配套试剂”的预定可使用状态时间，将“浙江华飞电子基材有限公司新一代大规模集成电路封装专用材料国产化项目”的预定可使用状态日期由 2022 年 12 月延期至 2023 年 6 月，将“新一代电子信息材料国产化项目-光刻胶及光刻胶配套试剂”的预定可使用状态日期由 2022 年 12 月延期至 2023 年 9 月。

雅克科技于 2023 年 12 月 25 日召开了第六届董事会第五次会议及第六届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》。根据项目的实际建设情况并经过谨慎的研究论证，公司将“新一代电子信息材料国产化项目-光刻胶及光刻胶配套试剂”的预定可使用状态日期由 2023 年 9 月延期至 2024 年 3 月。

（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2021 年 10 月 26 日公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意公司以募集资金置换已预先投入募投项目的自有资金，置换金额为人民币 6,247.22 万元。

（三）使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四）使用闲置募集资金进行现金管理的情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金购买理财产品余额为 0.00 元。

（五）使用超募资金永久性补充流动资金或归还银行贷款情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无使用超募资金永久性补充流动资金或归还银行贷款的情况。

（六）使用超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司未发生使用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

雅克科技于 2023 年 12 月 25 日召开了第六届董事会第五次会议及第六届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销相关募集专户的议案》。

鉴于募投项目中的“浙江华飞电子材料有限公司新一代大规模集成电路封装专用材料国产化项目”、“年产 12000 吨电子级六氟化硫和年产 2000 吨半导体用电子级四氟化碳生产线技改项目”和“补充流动资金”已经达到结项条件，同时，“新一代电子信息材料国产化项目-光刻胶及光刻胶配套试剂”项目所募集的资金已经全部使用完毕。公司拟将具备结项条件项目进行结项，同时将项目的节余募集资金永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。节余募集资金转出后，公司及子公司将注销对应募集资金专户，与保荐机构、开户银行签署的募集资金监管协议随之终止。

因“年产12000吨电子级六氟化硫和年产2000吨半导体用电子级四氟化碳生产线技改项目”节余募集资金超过该项目募集资金净额的10%，按照相关规定，雅克科技后于2024年1月10日召开了2024年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。

截至2024年3月末，上市公司已完成相关募集资金专户销户手续；专户注销后，上市公司与华泰联合证券、开户银行签署的相关三方监管协议随之终止。

四、变更募投项目的资金使用情况

2023 年 12 月 31 日，公司未发生变更募投项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

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，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项报告的鉴证意见

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对《关于公司募集资金年度存放和使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了《募集资金存放与使用情况鉴证报告》。报告认为，公司 2023 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告符合《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）》、《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》及相关格式指引的规定，在所有重大方面如实反映了雅克科

技募集资金 2023 年度实际存放与使用情况。

七、保荐机构主要核查工作

报告期内，保荐机构通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对雅克科技募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行了核查。主要核查内容包括：查阅了公司募集资金存放银行对账单、中介机构相关报告、募集资金使用情况的相关公告和支持文件等资料，并与公司高管、中层管理人员等相关人员沟通交流等。

八、保荐机构核查意见

经核查，雅克科技严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用和其他违规使用的情形。雅克科技 2023 年度募集资金的管理及使用符合中国证监会和深圳证券交易所关于募集资金管理的相关规定，雅克科技编制的《2023 年度募集资金存放和使用情况的专项报告》中关于公司募集资金管理与使用情况的披露与实际相符。保荐机构对雅克科技在 2023 年度募集资金存放与使用情况无异议。

（以下无正文）

附表：《募集资金使用情况对照表》

附表：

募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元

募集资金总额			117,667.16			本年度投入募集资金总额		10,751.80			
变更用途的募集资金总额			-			已累计投入募集资金总额		116,834.17（其中投入募投项目 76,477.83 元，自筹资金先期投入置换金额 6,247.22 元，补充流动资金 34,109.12 元）			
变更用途的募集资金总额比例			-								
承诺投资项目	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	自筹资金预先投入金额(置换金额)	本年度投入金额	截止期末累计投入金额	截至期末投入进度(%)	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
浙江华飞电子基材有限公司新一代大规模集成电路封装专用材料国产化项目	否	18,826.00	18,826.00	1,221.95	2,917.85	18,963.22	100.73	已结项	101.95	否	否
年产 12000 吨电子级六氟化硫 和年产 2000 吨半导体用电子级四氟化碳生产线技改项目	否	4,749.00	4,749.00	1,981.97	-	3,594.43	75.69	已结项	2,560.55	否	否
新一代电子信息材料国产化项目-光刻胶及光刻胶配套试剂	否	60,000.00	60,000.00	3,043.30	7,833.94	60,167.38	100.28	2024 年 03 月	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	35,400.00	34,092.16	-	-	34,109.12	100.05	不适用	不适用	不适用	否
小计		118,975.00	117,667.16	6,247.22	10,751.80	116,834.17	99.29		2,662.50		

超募资金项目		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
归还银行借款		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
补充流动资金		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		118,975.00	117,667.16	6,247.22	10,751.80	116,834.17	99.29		2,662.50		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）		<p>新一代电子信息材料国产化项目—光刻胶及光刻胶配套试剂项目：项目预计可使用状态日期由 2023 年 9 月延期至 2024 年 3 月，主要系 2023 年公司光刻胶产品在客户端测试时间较长，相关产品需在客户端进行上线评价测试，在获得下游客户端测试通过前，公司的光刻胶及光刻胶配套试剂项目无法进行批量生产，因此导致募投项目进度较规划时间出现滞后。该项目已于 2024 年 3 月 31 日建成。</p> <p>新一代大规模集成电路封装专用材料国产化项目：项目已经于 2023 年 7 月完工，但是本年度实现的效益未达到预计效益，主要原因系 2023 年全球半导体市场受国际形势影响需求下滑。一方面自去年 10 月美国对中国半导体出口进行管制以来，半导体海外市场需求下降严重，主流半导体终端需求减少，产业链增长乏力；另一方面，世界经济整体不乐观，受巴以冲突，俄乌战争的因素影响，半导体市场作为世界经济的重要一环，需求量下滑。</p> <p>年产 12000 吨电子级六氟化硫和年产 2000 吨半导体用电子级四氟化碳生产线技改项目：技改建设项目已经于 2022 年 3 月完工，但是本年度实现的效益未达到预计效益，主要原因系 2023 年公司下游全球半导体市场需求低迷。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明		无									
募集资金投资项目实施地点变更情况		无									
募集资金投资项目实施方式调整情况		无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况		<p>为加快项目建设步伐，更好地把握市场机会，在募集资金到位前，公司利用自筹资金对募集资金投资项目进行了先行投入，从公司披露 2020 年度非公开发行 A 股股票预案截至 2021 年 8 月 16 日止，自筹资金预先投入募集资金投资项目共计 62,472,185.09 元。公司于 2021 年 10 月 26 日召开的第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换先期投入的议案》，同意公司以募集资金置换已预先投入募投项目的自有资金，置换金额为人民币 62,472,185.09 元。公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并出具了 W[2021]E1415 号《关于江苏雅克科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。</p>									

用闲置募集资金归还银行借款情况	无
用临时闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	公司计划将新一代大规模集成电路封装专用材料国产化项目、年产 12000 吨电子级六氟化硫和年产 2000 吨半导体用电子级四氟化碳生产线技改项目进行结项，同时将项目的节余募集资金 1,220.69 万元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。
募集资金其他使用情况	<p>(1) 补充流动资金截至期末投入进度超过 100% 的原因系企业将中国银行股份有限公司宜兴分行 513176460285 账户、中国农业银行股份有限公司宜兴分行 10648101040226759 账户及中国工商银行股份有限公司宜兴支行 1103028829201134515 账户获取的利息收入 169,687.90 元同募集资金余额一同转出补充流动资金。</p> <p>(2) 项目实际使用募集资金金额略大于调整后拟使用募集资金金额，主要系募集资金账户的理财收益、活期利息金额投入募投项目建设所致。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>雅克科技于 2023 年 12 月 25 日召开了第六届董事会第五次会议及第六届监事会第四次会议，分别审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销相关募集专户的议案》。鉴于募投项目中的“浙江华飞电子基材有限公司新一代大规模集成电路封装专用材料国产化项目”、“年产 12000 吨电子级六氟化硫和年产 2000 吨半导体用电子级四氟化碳生产线技改项目”和“补充流动资金”已经达到结项条件，同时，“新一代电子信息材料国产化项目-光刻胶及光刻胶配套试剂”项目所募集的资金已经全部使用完毕。公司拟将具备结项条件项目进行结项，同时将项目的节余募集资金 1,220.69 万元永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。因“年产 12000 吨电子级六氟化硫和年产 2000 吨半导体用电子级四氟化碳生产线技改项目”节余募集资金超过该项目募集资金净额的 10%，按照相关规定，雅克科技后于 2024 年 1 月 10 日召开了 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。</p>