

东莞证券股份有限公司

关于广东利扬芯片测试股份有限公司

2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见

东莞证券股份有限公司（以下简称“东莞证券”、“保荐机构”）作为广东利扬芯片测试股份有限公司（以下简称“利扬芯片”、“公司”）首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《科创板上市公司持续监管办法（试行）》《上海证券交易所上市公司持续督导工作指引》《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》及《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》等相关法律、法规和规范性文件的要求，对利扬芯片 2020 年度募集资金存放与使用情况进行了审慎核查，具体核查意见如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额及资金到账情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于同意广东利扬芯片测试股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2305 号文）批准，公司公开发行 3,410.00 万股人民币普通股（A 股），发行价格为 15.72 元/股，募集资金总额为人民币 53,605.20 万元，扣除与发行有关的各项费用 6,510.94 万元（不含税），实际募集资金净额为 47,094.26 万元。上述募集资金于 2020 年 11 月 5 日到位，已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天健”）审验，并于 2020 年 11 月 5 日出具了“天健验〔2020〕3-104 号”《验资报告》。

（二）募集资金使用及结余情况

截至 2020 年 12 月 31 日，公司募集资金账户使用及结余情况如下：

单位：万元

项 目	序 号	金 额
-----	-----	-----

募集资金净额		A	47,094.26
截至期初累计发生额	项目投入	B1	-
	利息收入净额	B2	-
本期发生额	项目投入	C1	10,401.53
	利息收入净额	C2	49.68
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1	10,401.53
	利息收入净额	D2=B2+C2	49.68
应结余募集资金		E=A-D1+D2	36,742.41
实际结余募集资金[注]		F	41,161.33
尚未置换预先投入募投项目的自筹资金及未支付发行费用金额		G	4,418.92
差异		H=E-F+G	-

注：实际结余募集资金包括募集资金专户存款余额 15,938.73 万元，购买理财产品尚未到期金额 20,212.05 万元，以及公司使用闲置募集资金购买理财产品到期未转回募集户金额 5,010.54 万元（上述资金已于 2021 年 1 月 4 日转回中国银行股份有限公司东莞万江支行账号为 693873847628 的募集资金专户），总数与各分项数值之和不符系四舍五入产生的尾差。

二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，根据中国证监会《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》《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等法律法规的规定，公司制定了《广东利扬芯片测试股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理等情况进行了规定。

根据中国证监会、上海证券交易所及有关规定的要求，2020 年 11 月 6 日，公司与保荐机构分别与中国银行股份有限公司东莞万江支行、中国建设银行股份有限公司东莞市分行及上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”）。公司、子公司上海利

扬创芯片测试有限公司与保荐机构、中国建设银行股份有限公司东莞市分行共同签署《募集资金专户存储四方监管协议》（以下简称“四方监管协议”）。三方监管协议、四方监管协议内容与上海证券交易所监管协议范本不存在重大差异。

截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金专户的存储情况如下：

公司名称	开户银行	银行账号	募集资金余额 (元)
广东利扬芯片测试股份有限公司	中国银行股份有限公司东莞万江支行	693873847628	13,215,662.28
	中国建设银行股份有限公司东莞万江支行	44050177610800001824	30,000.00
	上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行	54010078801500001485	964,218.27
上海利扬创芯片测试有限公司	中国建设银行股份有限公司东莞万江支行	44050177610800001848	145,177,468.77
合 计			159,387,349.32

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募投项目的资金使用情况

截至 2020 年 12 月 31 日，实际投入情况如下表：

募集资金使用情况对照表

2020 年度

单位：万元

募集资金净额				47,094.26		本年度投入募集资金总额					10,401.53	
变更用途的募集资金总额				不适用		已累计投入募集资金总额					10,401.53	
变更用途的募集资金总额比例				不适用								
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	截至期末 承诺投入 金额 (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
芯片测试产能建设项目	否	31,800.06	31,800.06	31,800.06	9,459.61	9,459.61	-22,340.45	29.75	2023 年 5 月	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	10,294.20	10,294.20	10,294.20	-	-	-10,294.20	-	2021 年 11 月	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	941.92	941.92	-4,058.08	18.84	-	不适用	不适用	否

合 计	—	47,094.26	47,094.26	47,094.26	10,401.53	10,401.53	-36,692.73	-	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体项目）	无											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>公司在募集资金到位前，以自筹资金支付了芯片测试产能建设项目的部分费用。根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天健审（2020）3-601号《关于广东利扬芯片测试股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的鉴证报告以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的鉴证报告》，截至2020年11月30日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为3,962.02万元。根据公司2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性的议案》，在本次发行募集资金到位前，公司将根据上述项目的实际进度，以自筹资金支付项目投资款，公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费用后，将用于支付项目剩余款项及置换先期投入。2020年12月18日，公司第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币3,962.02万元置换预先投入募投项目的自筹资金。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无											
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况	详见本核查意见“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（四）闲置募集资金进行投资理财的情况”											
募集资金其他使用情况	无											

（二）募集资金置换预先投入自筹资金的情况

2020年12月18日，利扬芯片召开第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及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预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，具体情况如下表所示：

单位：万元

序号	项目名称	投资总额	拟募集资金投资额	自筹资金预先投入金额	本次募集资金置换金额
1	芯片测试产能建设项目	40,991.20	31,800.06	3,962.02	3,962.02
2	研发中心建设项目	10,294.20	10,294.20	-	-
3	补充流动资金项目	5,000.00	5,000.00	-	-
4	本次置换其他发行费用	-	-	331.13	331.13
合计		56,285.40	47,094.26	4,293.15	4,293.15

公司独立董事、监事会对此发表了明确的同意意见。保荐机构对上述使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用事项出具了核查意见。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付发行费用的情况进行了专项审核，并出具“天健审〔2020〕3-601号”《关于广东利扬芯片测试股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目及已支付的发行费用的鉴证报告》。

本次募集资金置换时间距离募集资金到账时间不超过6个月，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》《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等法律、法规以及规范性文件和《公司章程》《募集资金管理制度》的相关规定。本次募集资金置换没有与募投项目的实施计划相抵触，不影响募投项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。

（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至2020年12月31日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四）闲置募集资金进行投资理财的情况

公司于2020年11月25日召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用暂时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安全和投资项目资金使用进度安排的前提下，使用不超过人民币4.0亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单及券商理财产品等），在上述额度范围内，资金可以滚动使用，使用期限不超过董事会审议通过之日起12个月。

截至2020年12月31日，公司使用闲置募集资金购买理财产品尚未到期金额为20,212.05万元，2020年度公司使用闲置募集资金购买理财产品尚未到期情况如下：

单位：元

受托方	产品名称	产品期限	产品类型	金额	开始日	到期日	预期年化收益率%	到期获得收益
上海浦东发展银行东莞分行	利多多通知存款B	7天	保本固定收益	102,000,000.00	2020/12/9	2020/12/16	2.025	40,163.52
上海浦东发展银行东莞分行	利多多通知存款B	7天	保本固定收益	102,040,163.52	2020/12/16	2020/12/23	2.025	40,177.80
上海浦东发展银行东莞分行	利多多通知存款B	7天	保本固定收益	102,080,341.32	2020/12/23	2020/12/30	2.025	40,194.12
上海浦东发展银行东莞分行	利多多通知存款B	7天	保本固定收益	102,120,535.44	2020/12/30	2021/1/6	2.025	-
中国银行东莞万江支行	挂钩型结构性存款	35天	保本浮动收益	100,000,000.00	2020/12/4	2021/1/8	浮动收益	-

广发证券股份有限公司	广发收益宝1号27天期	27天	保本固定收益	50,000,000.00	2020/12/3	2020/12/30	2.85	105,410.96
------------	-------------	-----	--------	---------------	-----------	------------	------	------------

(五) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

截至2020年12月31日，公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

(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

截至2020年12月31日，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) 结余募集资金使用情况

截至2020年12月31日，公司不存在结余募集资金使用情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2020年12月31日，公司无变更募投项目资金使用的情况。

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、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为，公司2020年度募集资金存放与使用符合《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》《上海证券交易所科创板股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》等规范性文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

(此页无正文，为《东莞证券股份有限公司关于广东利扬芯片测试股份有限公司
2020年度募集资金存放与实际使用情况的专项核查意见》之签章页)

保荐代表人：

王睿

王睿

张晓泉

张晓泉

