

**广东利扬芯片测试股份有限公司**  
**募集资金年度存放与使用情况鉴证报告**

## 目 录

- 一、募集资金年度存放与使用情况鉴证报告.....第 1—2 页
  
- 二、关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告.....第 3—7 页

## 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

天健审〔2021〕3-305号

广东利扬芯片测试股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的广东利扬芯片测试股份有限公司（以下简称利扬芯片公司）董事会编制的2020年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供利扬芯片公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为利扬芯片公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

### 二、董事会的责任

利扬芯片公司董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及相关格式指引的规定编制《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、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利扬芯片公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报

获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核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意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，利扬芯片公司董事会编制的 2020 年度《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》及相关格式指引的规定，如实反映了利扬芯片公司募集资金 2020 年度实际存放与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

殷文



中国注册会计师：

孟娜



二〇二一年四月二十七日

# 广东利扬芯片测试股份有限公司

## 关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告

根据上海证券交易所印发的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013年修订)》及相关格式指引的规定,将本公司2020年度募集资金存放与使用情况专项说明如下。

### 一、募集资金基本情况

#### (一) 实际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证监许可(2020)2305号文核准,并经上海证券交易所同意,本公司由主承销商东莞证券股份有限公司采用询价方式,向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票3,410万股,发行价为每股人民币15.72元,共计募集资金536,052,000.00元,坐扣不含税承销费39,843,380.00元后的募集资金为496,208,620.00元,已由主承销商东莞证券股份有限公司于2020年11月5日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用25,266,061.95元后,公司本次募集资金净额为470,942,558.05元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并由其出具《验资报告》(天健验(2020)3-104号)。

#### (二) 募集资金使用和结余情况

单位:人民币万元

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
	利息收入净额	C2
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1
	利息收入净额	D2=B2+C2
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

### (一) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用, 提高资金使用效率和效益, 保护投资者权益, 本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上海证券交易所科创板股票上市规则(2020 年 12 月修订)》及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法(2013 年修订)》等有关法律、法规和规范性文件的规定, 结合公司实际情况, 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》(以下简称《管理制度》)。根据《管理制度》, 本公司对募集资金实行专户存储, 在银行设立募集资金专户, 并连同保荐机构东莞证券股份有限公司于 2020 年 11 月 6 日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》, 明确了各方的权利和义务。公司、子公司上海利扬创芯片测试有限公司与保荐机构东莞证券股份有限公司、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》, 三方监管协议、四方监管协议与上海证券交易所监管协议范本不存在重大差异, 本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

### (二) 募集资金专户存储情况

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司有 4 个募集资金专户, 募集资金存放情况如下:

单位: 人民币元

公司名称	开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
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	募集资金专户
	中国建设银行股份有限公司东莞万江支行	44050177610800001824	30,000.00	募集资金专户
	上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行	54010078801500001485	964,218.27	募集资金专户
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	募集资金专户
	合计		159,387,349.32	

## 三、本年度募集资金的实际使用情况



(一) 募集资金使用情况对照表

1. 募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

2. 尚未使用的募集资金用途及去向

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 亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理。

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：人民币万元

公司名称	受托方	产品名称	产品收益类型	购买金额	起息日	到期日	预期年化收益率 (%)
广东利扬芯片测试股份有限公司	中国银行东莞万江支行	挂钩型结构性存款	保本浮动收益型	10,000.00	2020-12-4	2021-1-8	1.5-3.1471
	上海浦东发展银行东莞分行	利多多通知存款 B	保本固定收益型	10,212.05	2020-12-30	2021-1-6	2.025
合计				20,212.05			

截至 2020 年 12 月 31 日止，使用闲置募集资金购买理财产品到期未转回募集户金额为 5,010.54 万元，其中募集资金为人民币 5,000.00 万元，到期收益金额为 10.54 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。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

研发中心建设项目无法单独核算效益，其效益反映在公司的整体经济效益中；补充流动资金项目无法单独核算效益，其成果体现在缓解公司资金压力，降低财务风险。

**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集资金投资项目的情况。

## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

广东利扬芯片测试股份有限公司

二〇二一年四月二十七日



## 募集资金使用情况对照表

2020 年度

编制单位：广东利扬芯片测试股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		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		截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3)=(2)-(1)		截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (4)=(2)/(1)			
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	调整后投资总额	募集资金承诺投资总额	截至期末投入金额 (2)	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	9,459.61	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		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	941.92	18.84	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	47,094.26	47,094.26	10,401.53	—	—	—	—	—
未达到计划进度原因(分具体项目)									
项目可行性发生重大变化的情况说明									
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投项目的实际投资金额为3,962.02万元。根据公司于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入,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。									
募投项目先期投入及置换情况									
用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,投资相关产品的情况									
募集资金其他使用情况									
[注]截至2020年12月31日,公司各投资项目承诺投入金额未发生变化,“截至期末承诺投入金额”与“募集资金承诺投资总额”保持一致									



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

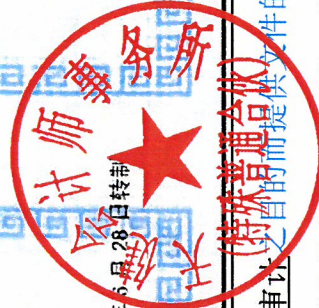
经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1985年11月21日设立，2011年5月28日转制



证书序号：0007666

## 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》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为广东利扬芯片测试股份有限公司2020年度审计之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。





证书序号:000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

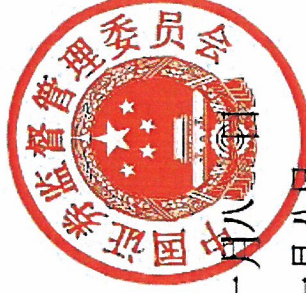
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号：44

发证时间：二〇二一年十一月八日  
证书有效期至：二〇二一年十一月八日



仅为广东利扬芯片测试股份有限公司 2020 年度审计之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码  
“四  
合一”  
企业  
信用信息  
系统  
了解  
更多  
登记  
、  
备案  
、  
许可  
、  
监管  
信息

名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
成立日期 2011年07月18日  
类型 特殊普通合伙企业  
合伙期限 2011年07月18日至长期  
经营范围 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围  
审计报告、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，出具有  
关报告，基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务  
咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计，法律、法规规定  
的其他业务。(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)



登记机关

2021年3月8日

仅为广东利扬芯片测试股份有限公司2020年度审计之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法营业,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。





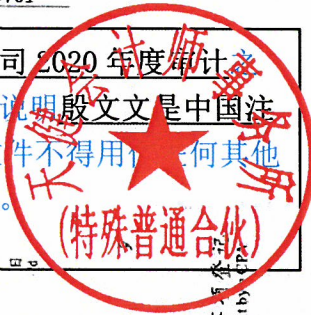
年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书经检验合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 殷文文  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1985-02-06  
Date of birth  
工作单位 毕马威华振会计师事务所广州分所  
Working unit  
身份证号码 321181198502063761  
Identity card No.

证书编号: 110002410954  
No. of Certificate  
批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 二〇一〇年六月十二日  
Date of Issuance

仅为广东利扬芯片测试股份有限公司 2020 年度审计目的而提供文件的复印件，仅用于说明殷文文是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



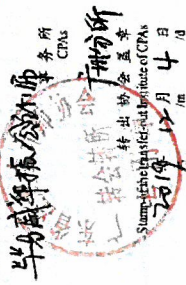
年度检验登记  
Annual Renewal Registration



殷文文(110002410954)，已通过广东省注册会计师协会2019年度年检合格。通过文号：粤注协(2019)54号。

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred in



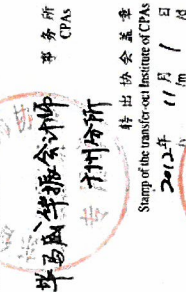
殷文文(110002410954)，已通过广东省注册会计师协会2017年度年检合格。通过文号：粤注协(2017)54号。



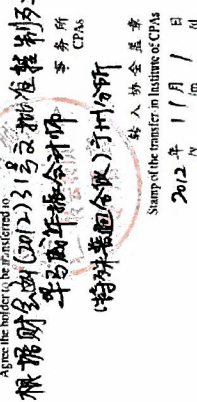
殷文文(110002410954)，已通过广东省注册会计师协会2018年度年检合格。通过文号：粤注协(2018)54号。

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



同意调入  
Agree the holder to be transferred in





姓名	孟娜
Full name	孟娜
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-07-09
Date of birth	1989-07-09
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码	421202198907091060
Identity card No.	421202198907091060



仅为广东利扬芯片测试股份有限公司 2020 年度审计之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明孟娜是中国注册会计师 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



效一年  
year after

证书编号: 330000011298  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 2 月 19 日  
Date of Issuance

孟娜  
330000011298  
深圳市注册会计师协会

年 月 日  
/ /