

广发证券股份有限公司
关于广东利扬芯片测试股份有限公司
2023 年度日常关联交易增加额度预计的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）作为广东利扬芯片测试股份有限公司（以下简称“利扬芯片”或“公司”）的持续督导机构，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（2020 年 12 月修订）》《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》等有关法律法规和规范性文件的要求，就利扬芯片 2023 年度日常关联交易增加额度预计的情况进行了核查，发表意见如下：

一、日常关联交易基本情况

（一）日常关联交易履行的审议程序

2022 年 12 月 7 日，利扬芯片召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2023 年日常关联交易预计的议案》，其中预计 2023 年度公司拟向关联方郭汝福租赁厂房、办公场所和员工宿舍，关联交易金额预计为人民币 3,590,193.60 元。鉴于公司业务发展及实际生产经营的需要，公司向关联方郭汝福新增租赁厂房及向关联方深圳市恒鸿电子有限公司（以下简称“恒鸿电子”）提供测试技术服务或销售商品，拟增加 2023 年日常关联交易金额 2,799,217.50 元，本次增加后的 2023 年预计日常关联交易金额为 6,389,411.10 元。

（二）2023 年度日常关联交易的类别和预计金额

单位：人民币元

关联交易类别	关联人	原 2023 年度预计金额	本次预计新增额度	现 2023 年度预计额度	本年初至 3 月 31 日累计已发生的交易金额	增加预计金额的原因
向关联方租赁厂房	郭汝福	3,590,193.60	399,217.50	3,989,411.10	897,548.40	因生产规模扩大，新增租赁厂房

关联交易类别	关联人	原 2023 年度 预计金额	本次预计新增 额度	现 2023 年度 预计额度	本年年初至 3 月 31 日累计已发 生的交易金额	增加预计金 额的原因
向关联人 销售产品/ 提供测试 服务	恒鸿电子	0.00	2,400,000.00	2,400,000.00	260,492.25	根据实际业 务需求
合计	-	3,590,193.60	2,799,217.50	6,389,411.10	1,158,040.65	-

注：1、以上数据为含税价格且未经审计；上表中“本年年初至 3 月 31 日累计已发生的交易金额”未经审计。

2、与关联方郭汝福本次新增关联交易总额为 1,863,015.00 元，其中 2023 年度预计额度增加 399,217.50 元。

二、关联方基本情况、关联关系及履约能力分析

（一）郭汝福

1、关联方基本情况

郭汝福，女，中国国籍，2004 年 5 月至今，任东莞市万兴汽配有限公司财务负责人。

2、与上市公司的关联关系

公司承租的位于东莞市万江街道莫屋的厂房、办公用房及宿舍由公司关联方东莞市万兴汽配有限公司建造，其享有该等房屋的占有、使用及收益权。东莞市万兴汽配有限公司委托郭汝福与公司签订租赁合同，郭汝福为公司监事徐杰锋关系密切的家庭成员，为公司的关联人。

3、履约能力分析

上述关联人前次同类关联交易执行情况良好，具有良好的履约能力。公司将就上述交易与相关方签署合同或协议并严格按照约定执行，双方履约具有法律保障。

（二）恒鸿电子

1、关联方基本情况

公司名称	深圳市恒鸿电子有限公司	成立时间	2005年5月11日
法定代表人	瞿昊		

注册资本	人民币50万元	
注册地址	深圳市宝安区西乡街道南昌社区航城大道华丰国际机器人产业园 F 栋七层	
经营范围	一般经营项目是：电子产品的批发与零售，国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）	
股东构成	股东名称	持股比例
	瞿昊	65.00%
	李嘉文	30.00%
	王召成	5.00%
	合计	100.00%
最近一个会计年度主要财务数据	公开资料未披露上述关联人最近一个会计年度的主要财务数据。	

2、与上市公司的关联关系

公司董事瞿昊持股 65.00%并担任恒鸿电子的法定代表人、执行董事、总经理。

3、履约能力分析

公开资料显示，恒鸿电子依法存续且经营正常，公司将就上述交易与相关方签署合同或协议并按照约定执行，双方履约具有法律保障。

三、新增关联交易主要内容

（一）关联交易主要内容

公司与上述关联方所进行的关联交易均系公司基于日常生产经营需要而发生的日常经营行为，交易以自愿、平等、互惠互利、公允的原则进行，与上述关联方发生的关联交易的定价遵循公平、公正、等价、有偿等市场原则。

（二）关联交易协议签署情况

公司将在上述预计的范围内，按照业务实际开展情况与相关关联方签署具体的关联交易协议。

四、关联交易对公司的影响

本次涉及的 2023 年度日常关联交易系公司正常生产经营需要，符合《广东利扬芯片测试股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）和《上海证券

交易所科创板股票上市规则》等相关法律法规的规定，交易定价公平、合理，不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响，不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益，不会影响公司的独立性，也不会对公司持续经营产生不利影响。

五、相关审议程序

（一）董事会审议情况

2023年4月28日，公司召开的第三届董事会第十九次会议审议通过《关于增加公司2023年日常关联交易预计的议案》，关联董事瞿昊先生回避表决，其他非关联董事一致同意该议案。

（二）独立董事事前认可意见及独立意见

独立董事的事前认可意见：公司新增2023年度日常关联交易为公司正常生产经营所需，关联交易按照公允的市场定价方式执行，不影响公司独立性，不会对公司财务和经营状况产生不利影响，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。因此，我们同意将该议案提交公司第三届董事会第十九次会议审议。

独立董事在董事会上发表了明确的独立意见，认为：公司本次增加2023年日常关联交易定价公平、合理，属于正常生产经营往来，不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响，不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益，不会影响公司的独立性，也不会对公司持续经营产生不利影响，符合相关法律法规的相关规定。综上，我们一致同意该议案。

（三）董事会审计委员会审议情况

公司董事会审计委员会就该议案发表书面意见，发表意见如下：公司本次增加日常关联交易定价公平、合理，增加的日常关联交易额度的预计属于正常生产经营往来，参考市场价格公允定价，不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响，不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益，不会影响公司的独立性，也不会对公司持续经营产生不利影响。综上，我们同意该议案提交公司第三届董事会第十九次会议审议。

（四）监事会审议情况

公司于 2023 年 4 月 28 日召开的第三届监事会第十八次会议审议通过《关于增加公司 2023 年日常关联交易预计的议案》，关联监事徐杰锋先生回避表决。经审议，公司监事会认为：本次新增关联交易属于正常生产经营往来，同意增加预计与关联方之间关联交易额度。该日常关联交易不会对公司及公司财务状况、经营成果产生不利影响，不会损害公司及全体股东特别是中小股东利益，不会影响公司的独立性，也不会对公司持续经营产生不利影响，符合相关法律法规的相关规定。

根据《上海证券交易所科创板股票上市规则》《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》和《公司章程》等相关规定，本次关联交易事项在公司董事会权限范围内，无需提交公司股东大会审议。

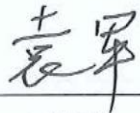
五、保荐机构核查意见

经核查，广发证券认为：公司 2023 年度日常关联交易增加额度预计事项已经公司董事会、监事会、审计委员会审议通过，相关关联董事、监事已对关联交易事项回避表决，独立董事对关联交易事项发表了事前认可意见和同意的独立意见，符合相关的法律、法规及《公司章程》的规定。上述关联交易属于公司日常经营活动需要，未损害上市公司和非关联股东的利益，不会对上市公司独立性产生影响，上市公司亦不会因该等交易对关联方产生依赖。

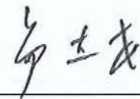
综上，广发证券对利扬芯片 2023 年度日常关联交易增加额度预计事项无异议。

(本页无正文，为《广发证券股份有限公司关于广东利扬芯片测试股份有限公司
2023 年度日常关联交易增加额度预计的核查意见》之签章页)

保荐代表人：



袁军



易达安



广发证券股份有限公司

2023 年 4 月 28 日