

**广东利扬芯片测试股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告**

11

目 录

一、前次募集资金使用情况鉴证报告.....第 1—2 页

二、前次募集资金使用情况报告.....第 3—10 页

11/11/2011



前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2021〕3-419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）董事会编制的截至2021年6月30日的《前次募集资金使用情况报告》。

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非公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为利扬芯片公司非公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

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，按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制《前次募集资金使用情况报告》，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《前次募集资金使用情况报告》符合中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了利扬芯片公司截至 2021 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

叶涵之印

中国注册会计师：

陈香印

二〇二一年八月十一日

广东利扬芯片测试股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

上海证券交易所：

现根据中国证券监督管理委员会印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，将本公司截至 2021 年 6 月 30 日的前次募集资金使用情况报告如下。

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额、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）前次募集资金在专项账户中的存放情况

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金在银行账户的存放情况如下：

单位：人民币万元

开户银行	银行账号	初始存放金额	2021 年 6 月 30 日余额	备注
中国银行股份有限公司东莞万江支行	693873847628	47,094.26	1,575.60	
上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行	54010078801500001485		97.65	
中国建设银行股份有限公司东莞万江支行	44050177610800001848		2,133.54	

开户银行	银行账号	初始存放金额	2021年6月 30日余额	备注
中国建设银行股份有限公司东莞万江支行	44050177610800001824			已注销
合 计		47,094.26	3,806.79	

[注]实际结余募集资金 19,609.11 万元，包括募集资金专户存款余额 3,806.79 万元，以及尚未到期的理财产品金额 15,802.32 万元

二、前次募集资金使用情况

前次募集资金使用情况详见本报告附件 1。

三、前次募集资金变更情况

本公司不存在前次募集资金变更情况。

四、前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

本公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异见本报告附件 1。

五、前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

六、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(二) 前次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。

(三) 前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况说明

本公司不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%（含 20%）以上的情况。

七、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金用于认购股份资产。

八、闲置募集资金的使用

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 2021 年 6 月 30 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

受托方	产品名称	产品类型	金额 (万元)	起始日	到期日	预期年 化收益 率(%)	是 否 赎 回
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	10,200.00	2020.12.9	2020.12.16	2.025	是
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	10,204.02	2020.12.16	2020.12.23	2.025	是
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	10,208.03	2020.12.23	2020.12.30	2.025	是
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	是
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	浮动收 益	是
广发证券股份 有限公司	广发收益宝 1 号 27 天期	保本固定 收益型	5,000.00	2020.12.3	2020.12.30	2.85	是
中国银行股份 有限公司东莞 万江支行	挂钩型结构性 存款	保本浮动 收益型	5,900.00	2021.1.20	2021.3.25	1.51	是
中国银行股份 有限公司东莞 万江支行	挂钩型结构性 存款	保本浮动 收益型	5,900.00	2021.1.20	2021.3.25	4.69	是
中国银行股份 有限公司东莞 万江支行	挂钩型结构性 存款	保本浮动 收益型	2,500.00	2021.1.28	2021.3.8	3.18	是
上海浦东发展 银行东莞分行	公司稳利 21JG6068 期	保本浮动 收益型	3,000.00	2021.4.23	2021.5.24	3.10	是
上海浦东发展 银行东莞分行	公司稳利 21JG5509 期	保本浮动 收益型	2,000.00	2021.5.6	2021.7.6	1.4-3. 6	否
上海浦东发展 银行东莞分行	公司稳利 21JG6116 期	保本浮动 收益型	5,200.00	2021.5.21	2021.6.21	3.10	是

受托方	产品名称	产品类型	金额 (万元)	起始日	到期日	预期年 化收益 率 (%)	是 否 赎 回
上海浦东发展 银行东莞分行	公司稳利 21JG5511 期	保本浮动 收益型	2,500.00	2021.5.31	2021.9.1	1.40-3 .55	否
中国股份 有限公司东莞 万江支行	挂钩型结构性 存款	保本浮动 收益型	2,999.00	2021.5.24	2021.7.1	1.51-3 .8	否
中国股份 有限公司东莞 万江支行	挂钩型结构性 存款	保本浮动 收益型	3,001.00	2021.5.24	2021.7.2	1.50-3 .79	否
广发证券股份 有限公司	收益宝 1 号 91 天	保本固定 收益型	10,200.00	2021.1.19	2021.4.19	3.20	是
广发证券股份 有限公司	广发收益宝 1 号 28 天期	保本固定 收益型	5,200.00	2021.4.21	2021.5.19	2.39	是
广发证券股份 有限公司	广发收益宝 1 号 14 天期	保本固定 收益型	10,000.00	2021.4.29	2021.5.13	2.40	是
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	10,216.07	2021.1.6	2021.1.13	2.025	是
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	100.20	2021.1.13	2021.1.20	2.025	是
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	100.24	2021.1.20	2021.1.27	2.025	是
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	100.28	2021.1.27	2021.2.3	2.025	是
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	100.32	2021.2.3	2021.2.10	2.025	是
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	100.35	2021.2.10	2021.2.17	2.025	是
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	100.39	2021.2.17	2021.2.24	2.025	是
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	100.43	2021.2.24	2021.3.3	2.025	是
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	100.47	2021.3.3	2021.3.10	2.025	是
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	100.51	2021.3.10	2021.3.17	2.025	是
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	100.55	2021.3.17	2021.3.24	2.025	是
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	100.59	2021.3.24	2021.3.31	2.025	是
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	100.63	2021.3.31	2021.4.7	2.025	是

受托方	产品名称	产品类型	金额 (万元)	起始日	到期日	预期年 化收益 率(%)	是 否 赎 回
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	100.67	2021.4.7	2021.4.14	2.025	是
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	100.71	2021.4.14	2021.4.21	2.025	是
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	100.75	2021.4.21	2021.4.28	2.025	是
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	2,000.00	2021.4.22	2021.4.29	2.025	是
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	100.79	2021.4.28	2021.5.5	2.025	是
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	150.06	2021.4.29	2021.5.6	2.025	是
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	150.12	2021.5.6	2021.5.13	2.025	是
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	150.18	2021.5.13	2021.5.20	2.025	是
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	100.16	2021.5.20	2021.5.27	2.025	是
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	2,950.00	2021.5.24	2021.5.31	2.025	是
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	100.20	2021.5.27	2021.6.3	2.025	是
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	500.20	2021.5.31	2021.6.7	2.025	是
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	100.24	2021.6.3	2021.6.10	2.025	是
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	250.15	2021.6.7	2021.6.14	2.025	是
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	150.18	2021.6.14	2021.6.21	2.025	是
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	5,300.24	2021.6.21	2021.6.28	2.025	是
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	5,302.32	2021.6.28	2021.7.4	2.025	否

九、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

本公司累计已使用募集资金 27,838.61 万元,累计收到的银行存款利息及理财收益扣除手续费等的净额为 353.46 万元。截至 2021 年 6 月 30 日,募集资金余额为人民币 19,609.11

万元（其中：存放于公司银行募集资金专户 3,806.79 万元，购买理财产品尚未到期金额 15,802.32 万元），未使用完毕的募集资金合计为人民币 19,609.11 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），占募集资金净额的 41.64%。前次募集资金尚未使用完毕的原因前次募集资金投资项目尚未完工，公司尚未使用的募集资金将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入。

附件：1. 前次募集资金使用情况对照表

2. 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

广东利扬芯片测试股份有限公司

二〇二一年八月十一日



前次募集资金使用情况对照表

截至 2021 年 6 月 30 日

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	已累计使用募集资金总额：27,838.61
变更用途的募集资金总额：无	各年度使用募集资金总额：
变更用途的募集资金总额比例：无	2020 年：10,401.53
	2021 年 1-6 月：17,437.08

序号	投资项目		募集资金投资总额				截止日募集资金累计投资额			项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	芯片测试产能建设项目	芯片测试产能建设项目	31,800.06	31,800.06	22,304.69	31,800.06	31,800.06	22,304.69	-9,495.37	2023 年 5 月
2	研发中心建设项目	研发中心建设项目	10,294.20	10,294.20	533.92	10,294.20	10,294.20	533.92	-9,760.28	2021 年 11 月
3	补充流动资金项目	补充流动资金项目	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00		不适用
	合计		47,094.26	47,094.26	27,838.61	47,094.26	47,094.26	27,838.61	-19,255.65	

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2021 年 6 月 30 日

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

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近一年及一期实际效益		截止日 累计实现效益	是否达到 预计效益
				2020 年	2021 年 1-6 月		
1	芯片测试产能建设项目	不适用	项目达产后，可实现销售收入 22,455.11 万元	不适用	不适用	不适用	不适用
2	研发中心建设项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	补充流动资金项目	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

[注] 截至 2021 年 6 月 30 日，芯片测试产能建设项目尚未达到预定可以使用状态



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：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立 2011年12月26日转制



(特殊普通合伙)

说明

证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部门依法批准，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 26 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再融资申请之目的提供复印件（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: 二〇一〇年十一月八日
(特殊普通合伙)

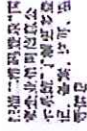
有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为广东利扬芯片测试股份有限公司再融资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, 亦不得向第三方传递或披露。



91330005793421213 (1/3)



审计企业会计报表、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，出具相关报告；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）



仅为广东利扬芯片测试股份有限公司再融资申请之(陆姓)通函(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, 亦不得向第三方披露。

2021 年 3 月 8 日

市場に於て、昭和十一年一月一日至六月三十日通過
國家信用公司を経営送金永年度報告。

国家市场监督管理总局监制



叶涵
310000074452
深圳特设普通合伙会计师事务所



姓 名 叶涵
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1987-08-23
Date of birth 普华永道中天会计师事务所
工作单位 普华永道(深圳)会计师事务所
Working unit
身份证号码 36070219870823002X
Identity card No.



仅为广东利扬芯片测试股份有限公司再融资申请之目的而提供文件的复印件,仅用于说明叶涵是中国注册会计师,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。

会计师事务所名称: 普华永道(深圳)会计师事务所
Authorized Institute of CPAs
No. of Certificate: 310000074452
发证日期: 2015年12月31日
Date of issuance

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

普华永道会计师事务所
(特普) 深圳分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月31日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所
(特普) 深圳分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月31日

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日



姓名	邱秋香
性别	女
出生日期	1994-03-26
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	431128199403264224

仅为广东利扬芯片测试股份有限公司再融资申请之目的而提供文件的复印件，仅用于说明邱秋香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



一年
year after

证书编号:
No. of Certificate
33000001078B
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
深圳市注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2019 07 15
年 月 日

邱秋香
33000001078B
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d