

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—7 页
三、附件 ·····	第 8—11 页
（一）本所执业证书复印件 ·····	第 8 页
（二）本所营业执照复印件 ·····	第 9 页
（三）本所注册会计师执业证书复印件 ·····	第 10-11 页

前次募集资金使用情况鉴证报告

天健审〔2023〕3-44 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）管理层编制的截至 2022 年 9 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申请发行可转换债券时使用，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发行可转换债券的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

利扬芯片公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》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管理层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，利扬芯片公司管理层编制的《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《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，如实反映了利扬芯片公司截至2022年9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：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年三月二十日

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

根据中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，将本公司截至2022年9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2022年9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	2022年9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		已注销
上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行	54010078801500001485			已注销
中国建设银行股份有限公司东莞万江支行	44050177610800001848			已注销

开户银行	银行账号	初始存放金额	2022 年 9 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		

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。该等项目均未达到预定可使用状态，故尚未产生效益。

（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

该等项目均未达到预定可使用状态，故尚未产生效益。

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的资产。

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 2022 年 9 月 30 日，公司已将现金管理的暂时闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户。

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 47,198.92 万元（含利息收入净额 104.66 万元）。截至 2022 年 9 月 30 日，募集资金余额为人民币 0 万元，募集资金已全部使用完毕。

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

二〇二三年三月二十日

附件 1

前次募集资金使用情况对照表

截至 2022 年 9 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：47,198.92				
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：36,557.95				
						2022 年：239.44				
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）
序号	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	31,904.72	31,800.06	31,800.06	31,904.72	104.66	2022 年 12 月
2	研发中心建设项目	研发中心建设项目	10,294.20	10,294.20	10,294.20	10,294.20	10,294.20	10,294.20		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	47,198.92	47,094.26	47,094.26	47,198.92	104.66	

[注] 实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额 104.66 万元系利息收入净额

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2022 年 9 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

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近两年及一期实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2020 年	2021 年	2022 年 1-9 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	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	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	不适用

[注] 截至 2022 年 9 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： 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

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6月28日转制

证书序号： 0015310

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：



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前次募集资金使用情况鉴证报告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或披露。



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”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）

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 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



仅为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之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营，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。

2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



叶涵
310000074452
深圳市注册会计师协会



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(特
Working unit 殊普通合伙)深圳分所
身份证号码 36070219870823032x
Identity card No.

证书编号: 310000074452
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: 2015 年 12 月 31 日
Date of Issuance

仅为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。

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
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 12 月 31 日
/y /m /d

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
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 31 日
/y /m /d

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
/y /m /d

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
/y /m /d

		姓名: 古文辉 Full name: 古文辉 性别: 男 Sex: 男 出生日期: 1994-02-26 Date of birth: 1994-02-26 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普 Working unit: 通合伙) 深圳分所 身份证号码: 360734199402260011 Identity card No.: 360734199402260011
		

仅为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之目的而提供文件的复印件，仅用于说明古文辉是中国注册会计师，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。

证书编号: No. of Certificate 330000011743		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 2022 /y 02 /m 15 /d		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.	
			