

龙芯中科技术股份有限公司  
募集资金存放与实际使用情况  
鉴证报告  
天职业字[2024]27678号

目 录

募集资金存放与实际使用情况鉴证报告 ————— 1



龙芯中科技术股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的龙芯中科技术股份有限公司（以下简称“龙芯中科”）《2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

## 一、管理层的责任

龙芯中科管理层的责任是按照中国证监会《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》、上海证券交易所颁布的《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》及相关格式指引规定编制《2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，并保证其内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证业务。该准则要求我们计划和执行鉴证工作，以对鉴证对象信息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，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

## 三、鉴证结论

我们认为，龙芯中科《2023年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》按照中国证监会《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》、上海证券交易所颁布的《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》及相关格式指引规定编制，在所有重大方面公允反映了龙芯中科2023年度募集资金的存放与使用情况。

## 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供龙芯中科2023年度报告披露之目的，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为龙芯中科2023年年度报告的必备文件，随其他文件一起报送。



募集资金存放与实际使用情况鉴证报告（续）

天职业字[2024]27678号

[此页无正文]



中国注册会计师  
(项目合伙人)：



中国注册会计师：



# 龙芯中科技术股份有限公司

## 2023 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

本公司及董事会全体成员、监事会全体成员、高级管理人员保证公告内容真实、准确和完整，并对公告中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担责任。

按照中国证监会《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》、《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及相关格式指引的要求，现将公司2023年募集资金存放与实际使用情况报告如下：

### 一、募集资金基本情况

#### (一) 实际募集资金金额、资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于同意龙芯中科技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕646号文），同意公司首次公开发行股票的注册申请。公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4,100.00万股，每股面值人民币1元，发行价格为人民币60.06元/股，募集资金总额为246,246.00万元，各项发行费用总额为4,252.11万元，扣除各项发行费用后募集资金净额为241,993.89万元。

公司实际收到的募集资金金额243,931.29万元于2022年6月21日全部到账，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具了《验资报告》（天职业字[2022]35349号）。公司依照规定对募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、募集资金专户监管银行签订了募集资金三方监管协议。

#### (二) 本年度使用金额及年末余额

截至2023年12月31日，本公司累计使用募集资金人民币1,740,195,751.54元（实际使用1,774,962,521.78元，34,771,077.15元为利息收入，4,306.91元为手续费），其中：以前年度使用1,486,119,272.54元（实际使用1,496,192,142.55元，10,074,140.71元为利息收入，1,270.70元为手续费），本年度使用254,076,479.00元（实际使用278,770,379.23元，24,696,936.44元为利息收入，3,036.21元为手续费），均投入募集资金投资项目。

截至2023年12月31日，本公司累计使用募集资金金额为人民币1,740,195,751.54元（实际使用1,774,962,521.78元，34,771,077.15元为利息收入，4,306.91元为手续费），募集资金专户余额为人民币679,743,148.46元，与募集资金专户余额中实际募集资金净额人民币645,008,791.68元的差异金额为人民币34,734,356.78元，系募集资金累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额。



## 二、募集资金管理情况

### (一) 募集资金管理制度情况

本公司已按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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（2022年修订）》《上海证券交易所科创板股票上市规则》和《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》等相关规定的要求制定《龙芯中科技术股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称“《管理制度》”),对募集资金实行专户存储、专款专用,对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。

根据《管理制度》要求,本公司董事会批准开设了 中国民生银行股份有限公司北京南二环支行专项账户 682058558、招商银行股份有限公司北京海淀黄庄支行专项账户 110905928210821、中信银行北京分行营业部专项账户 8110701012702292680、中信银行股份有限公司北京丰台支行专项账户 8110701013802337056、招商银行股份有限公司北京海淀支行专项账户 125910822410608 仅用于本公司募集资金的存储和使用,不用作其他用途。

### (二) 募集资金三方监管协议情况

根据上海证券交易所及有关规定的要求,本公司及保荐机构中信证券股份有限公司已于 2022 年 5 月 22 日分别与中国民生银行股份有限公司北京南二环支行、招商银行股份有限公司北京海淀黄庄支行、中信银行股份有限公司北京分行营业部签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。本公司全资子公司龙芯中科(南京)技术有限公司及保荐机构中信证券股份有限公司已于 2022 年 7 月 8 日与招商银行股份有限公司北京海淀支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》;本公司全资子公司龙芯中科(合肥)技术有限公司已于 2022 年 7 月 8 日与中信银行股份有限公司北京丰台支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》,具体内容详见 2022 年 7 月 9 日公司在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《龙芯中科关于募投项目拟新增实施主体、地点及募集资金专户的公告》(公告编号:2022-002)。公司签订的三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,三方监管协议得到了切实履行,截至报告期末不存在违反协议的问题。

### (三) 募集资金专户存储情况

截至 2023 年 12 月 31 日,募集资金存放专项账户的存款余额如下:

(单位:人民币元)			
存放银行	银行账户账号	存款方式	余额
招商银行股份有限公司北京海淀黄庄支行	110905928210821	活期存款	101,823,325.43
中信银行股份有限公司北京分行营业部	8110701012702292680	活期存款	43,857,848.20
中信银行股份有限公司北京	8110701013802337056	活期存款	3,306,572.21



存放银行	银行账户账号	存款方式	余额
京丰台支行			
招商银行股份有限公司北京海淀支行	125910822410608	活期存款	755,402.62
招商银行股份有限公司北京海淀黄庄支行（注2）	—	结构性存款	160,000,000.00
中信银行股份有限公司北京分行营业部（注2）	—	结构性存款	370,000,000.00
中国民生银行股份有限公司北京南二环支行（注1）	682058558	已注销	
<b>合计</b>			<b>679,743,148.46</b>

注1：为方便公司资金账户管理，减少管理成本，公司决定将中国民生银行股份有限公司北京南二环支行专项账户 682058558 注销。公司在 2022 年 8 月已完成上述募集资金专户注销手续。上述募集资金账户注销后，公司与该募集资金专户开户银行、保荐机构中信证券股份有限公司签订的《募集资金专户存储三方监管协议》也相应终止。

注2：公司为提高募集资金使用效益，与招商银行股份有限公司北京海淀黄庄支行签订结构性存款合同，截至 2023 年 12 月 31 日，余额为 160,000,000.00 元；与中信银行北京分行营业部签订结构性存款合同，截至 2023 年 12 月 31 日，余额为 370,000,000.00 元，具体明细如下：

开户行	产品名称	购买金额	起息日	到期日
招商银行股份有限公司北京海淀黄庄支行	招商银行点金系列看涨两层区间 97 天结构性存款	110,000,000.00	2023-11-13	2024-2-18
招商银行股份有限公司北京海淀黄庄支行	招商银行点金系列看跌两层区间 91 天结构性存款	50,000,000.00	2023-12-4	2024-3-4
<b>合计</b>		<b>160,000,000.00</b>		
中信银行股份有限公司北京分行营业部	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 01297 期	200,000,000.00	2023-12-30	2024-3-29
中信银行股份有限公司北京分行营业部	共赢智信汇率挂钩人民币结构性存款 01298 期	170,000,000.00	2023-12-30	2024-3-29
<b>合计</b>		<b>370,000,000.00</b>		

### 三、本年度募集资金的实际使用情况

#### （一）募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

本公司 2023 年度募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件 1 募集资金使用情况对照表。

#### （二）募投项目先期投入及置换情况



本公司于 2022 年 7 月 8 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议，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自筹资金的议案》，具体内容详见公司于 2022 年 7 月 9 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《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自筹资金的公告》(2022-004)。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本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) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

为提高募集资金使用效益，公司将部分暂时闲置募集资金投资于安全性高、流动性好、期限不超过 12 个月（含）的理财产品或存款类产品（包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等）。

公司于 2022 年 7 月 8 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第七次会议，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》，计划使用最高余额不超过人民币 20 亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。具体内容详见公司于 2022 年 7 月 9 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2022-003）。

公司于 2023 年 7 月 3 日召开第一届董事会第十八次会议、第一届监事会第十二次会议，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》，计划使用最高余额不超过人民币 9 亿元（含本数）的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 4 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-027）。

2023 年度，公司合计使用 425,500.00 万元进行现金管理，其中购买结构性存款 425,500.00 万元，已到期 372,500.00 万元，未到期 53,000.00 万元，获得收益 2,383.69 万元。

(五) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司首次公开发行不存在超募资金。

(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

公司首次公开发行不存在超募资金。

(七) 节余募集资金使用情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司募投项目尚未建设完成，不存在节余募集资金。

(八) 募集资金使用的其他情况

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在募集资金使用的其他情况。

#### 四、变更募投项目的资金使用情况



本公司 2023 年度募集资金投资项目未发生变更，也无对外转让或置换的情况。

## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司董事会认为本公司已按中国证监会《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》、《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了本公司募集资金的存放及实际使用情况，不存在募集资金管理违规的情况。本公司对募集资金的投向和进展情况均如实履行了披露义务。

## 六、保荐机构对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

经核查，保荐机构中信证券股份有限公司认为：公司 2023 年度募集资金存放与使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《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上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关规定及公司募集资金管理制度，公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。综上，保荐机构中信证券股份有限公司对公司 2023 年度募集资金存放与使用情况无异议。

## 七、存在两次以上融资且当年分别存在募集资金运用情况

本公司不存在两次以上融资且当年分别存在募集资金运用的情况。





附件：1. 募集资金使用情况对照表



# 龙芯中科技术股份有限公司 募集资金使用情况对照表

截止日期：2023 年 12 月 31 日

编制单位：龙芯中科技术股份有限公司

金额单位：人民币元

承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	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	募集资金总额
													2,419,938,866.51
变更用途的募集资金总额													254,076,479.00
变更用途的募集资金总额比例													1,740,195,751.54元 (实际使用1,774,962,521.78元, 34,771,077.15元为利息收入, 4,306.91元为手续费)
先进制程芯片研发及产业化项目	否	1,257,604,500.00	700,000,000.00	700,000,000.00	205,542,064.94	437,421,271.95	-262,578,728.05	62.49	2024 年	/	/	否	
高性能通用图形处理器芯片及系统研发项目	否	1,054,264,500.00	519,938,900.00	519,938,900.00	48,534,414.06	102,774,479.59	-417,164,420.41	19.77	2024 年	/	/	否	

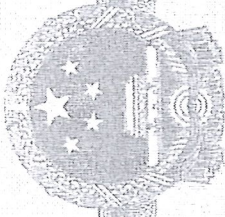




承诺投资项目	是否变更项目(如有部分变更)	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%)=(4)/(2)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
补充流动资金	否	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		1,200,000,000.00		100.00	不适用	不适用	不适用	不适用
合计	—	3,511,869,000.00	2,419,938,900.00	254,076,479.00	1,740,195,751.54	-679,743,148.46	—	—	—	—	—
未达到计划进度原因(分具体投资项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本专项报告“三、本年度募集资金的实际使用情况(二)募投项目先期投入及置换情况”内容。										
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,投资相关产品情况	详见本专项报告“三、本年度募集资金的实际使用情况(四)对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况”内容。										
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用										
募集资金结余的金额及形成原因	期末结余金额 679,743,148.46 元,其中本金 644,976,378.22 元,累计利息收入扣除银行手续费支出后的净额 34,766,770.24 元。										
募集资金其他使用情况	不适用										

注 1: 此处填报的为扣除发行费用后的募集资金净额 241,993.89 万元。





# 营业执照

(副本) (15-1)

扫描市场主体身份码可便捷查询、记录、反馈、评价、联系信息、体验更多应用服务。



统一社会信用代码

911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

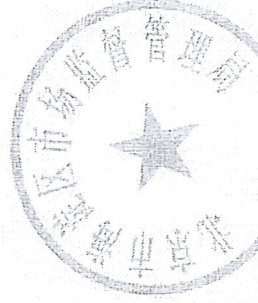
执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、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、增资、减资、清算等事务；代理记账；企业管理咨询、财务咨询、税务咨询、资产评估；法律、法规规定的其他业务；接受金融机构委托，从事法律允许的银行卡中心、呼叫中心、PUE等系统的数据处理；(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 14840万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



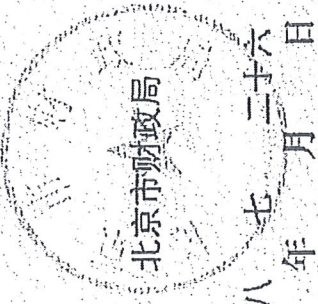
登记机关

2023年07月13日

证书序号: 0000175

### 说明

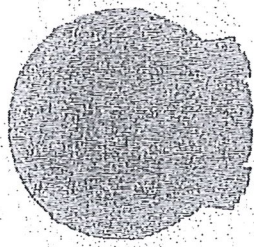
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师:

经营场所:

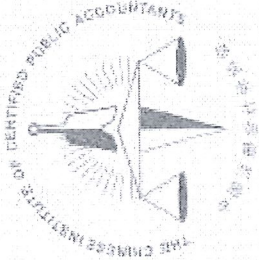
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010150

批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业日期: 2011年11月14日

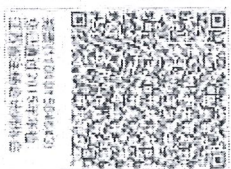




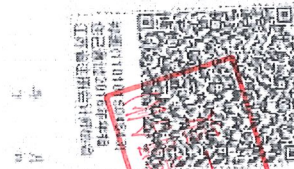
姓名: 郑斐  
 Full Name: 郑斐  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1983-12-25  
 Date of birth: 1983-12-25  
 工作单位: 关阳国际会计师事务所威海  
 Workplace: 关阳国际会计师事务所  
 身份证号码: 320402198312252224  
 Identity card No.: 320402198312252224



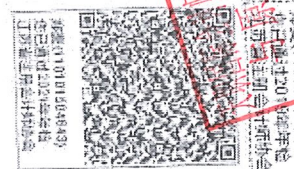
注册会计师: 110101504643  
 No. of certificate: 110101504643  
 执业会计师事务所: 江苏新永源会计师事务所  
 Authorized business office: 江苏新永源会计师事务所  
 发证日期: 2017年03月30日  
 Issue date: 2017-03-30



年度检验  
 Annual Renewal  
 本证书业  
 This certificate  
 已于2017年12月31日  
 has been renewed  
 成功通过2017年年检  
 successfully  
 江苏注册会计师协会  
 Jiangsu CPA Association



年度检验  
 Annual Renewal  
 本证书业  
 This certificate  
 已于2017年12月31日  
 has been renewed  
 成功通过2017年年检  
 successfully  
 江苏注册会计师协会  
 Jiangsu CPA Association



年度检验  
 Annual Renewal  
 本证书业  
 This certificate  
 已于2017年12月31日  
 has been renewed  
 成功通过2017年年检  
 successfully  
 江苏注册会计师协会  
 Jiangsu CPA Association



年度检验  
 Annual Renewal  
 本证书业  
 This certificate  
 已于2017年12月31日  
 has been renewed  
 成功通过2017年年检  
 successfully  
 江苏注册会计师协会  
 Jiangsu CPA Association

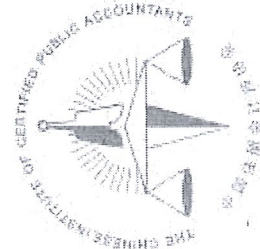




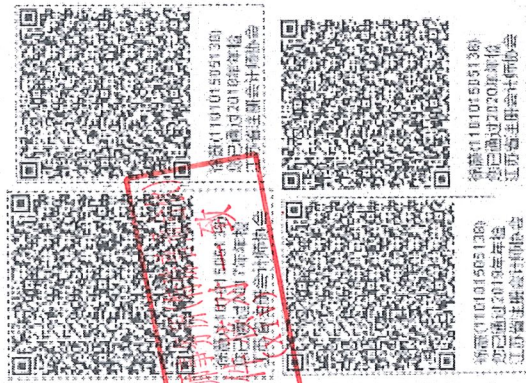
资格(110101505130)  
李亚楠 2024年年检  
江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

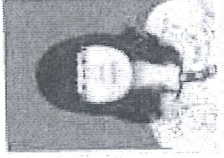


年 月 日 时 分 秒  
年 月 日 时 分 秒



天职国际会计师事务所  
与  
原会计师事务所  
合并  
江苏省注册会计师协会

姓名 Name: 李亚楠  
身份证号 ID No: 320102198511030234  
执业资格类别: 注册会计师  
执业证书编号: 110101505130  
工作单位: 天职国际会计师事务所  
工作单位: 江苏分公司



姓名 Full Name: 李亚楠  
性别 Sex: 女  
出生日期 Date of Birth: 1985-11-03  
工作单位 Work Unit: 天职国际会计师事务所  
工作单位: 江苏分公司  
身份证号 ID No: 320102198511030234  
执业证书编号 License Card No.

资格(110101505130)  
李亚楠 2024年年检  
江苏省注册会计师协会

资格(110101505130)  
李亚楠 2019年年检  
江苏省注册会计师协会